

令和4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4年度網走市水道事業会計予算	3
令和4年度網走市水道事業会計予算に関する説明書	5
令和4年度網走市水道事業会計予算実施計画	6
令和4年度網走市水道事業会計予算実施計画内訳書	10
令和4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4年度網走市水道事業予定貸借対照表	22
令和3年度網走市水道事業予定貸借対照表	24
令和3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4年度収益的支出予算内訳表	28
注記	30
簡易水道事業会計	33
令和4年度網走市簡易水道事業会計予算	35
令和4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4年度網走市簡易水道事業会計予算実施計画	38
令和4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4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4年度網走市簡易水道事業予定貸借対照表	50
令和3年度網走市簡易水道事業予定貸借対照表	52
令和3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4年度収益的支出予算内訳表	56
注記	58
下水道事業会計	61
令和4年度網走市下水道事業会計予算	63
令和4年度網走市下水道事業会計予算に関する説明書	67
令和4年度網走市下水道事業会計予算実施計画	68
令和4年度網走市下水道事業会計予算実施計画内訳書	72
令和4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	78
給与費明細書	79
令和4年度網走市下水道事業会計予定貸借対照表	84
令和3年度網走市下水道事業会計予定貸借対照表	86
令和3年度網走市下水道事業会計予定損益計算書	88
債務負担行為に関する調書	89
令和4年度収益的支出予算内訳表	90
注記	92

水道事業会計

令和4年度網走市水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和4年度網走市水道事業会計の予算は、次に定めるところによる。

(業務の予定量)

第2条 業務の予定量は、次のとおりとする。

(1) 給水件数	16,970 件
(2) 年間総給水量	3,449,761 m ³
(3) 一日平均給水量	9,451 m ³
(4) 主要な建設改良事業 配水管等整備事業	724,650 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			1,003,176 千円
第1項 営業収益			960,593 千円
第2項 営業外収益			42,583 千円
	支	出	
第1款 事業費用			865,375 千円
第1項 営業費用			777,121 千円
第2項 営業外費用			85,254 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488,196千円は、当年度分消費税資本的収支調整額45,714千円、過年度分損益勘定留保資金38,608千円、当年度分損益勘定留保資金270,024千円、繰越利益剰余金処分額86,015千円及び当年度利益剰余金処分額47,835千円で補てんするものとする。)

	収	入	
第1款 資本的収入			698,500 千円
第1項 企業債			362,000 千円
第2項 工事負担金			125,000 千円
第3項 補助金			141,000 千円
第4項 出資金			70,500 千円
	支	出	
第1款 資本的支出			1,186,696 千円
第1項 建設改良費			796,605 千円
第2項 企業債償還金			390,091 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 362,000	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 100,587千円
(2) 退職給付引当金繰入額 4,560千円

(利益剰余金の処分)

第9条 繰越利益剰余金86,015千円及び当年度利益剰余金47,835千円は、次のとおり処分するものと定める。

- (1) 減債積立金 133,850千円

(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 151,800千円

令和4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4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			1,003,176	
	1. 営業収益		960,593	
		1. 給水収益	897,453	
		2. 受託工事収益	3,930	
		3. その他営業収益	60	
		4. 他会計負担金	59,150	
	2. 営業外収益		42,583	
		1. 受取利息及び 配当金	5	
		2. 雑収益	1,454	
		3. 長期前受金戻入	41,124	

(支出の部)

(単位 千円)

款	項	目	予定額	備考
1. 事業費用			865,375	
	1. 営業費用		777,121	
		1. 原水及び浄水費	47,042	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	215,805	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	138,770	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	351,185	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		85,254	
		1. 支払利息及び企業債取扱諸費	74,859	企業債及び一時借入金の利息
		2. 雑支出	1,100	その他の経費
		3. 消費税及び地方消費税	9,295	
	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			698,500	
	1. 企業債		362,000	
		1. 企業債	362,000	
	2. 工事負担金		125,000	
		1. 工事負担金	125,000	
	3. 補助金		141,000	
		1. 補助金	141,000	
	4. 出資金		70,500	
		1. 出資金	70,500	

(支出の部)

(単位 千円)

款	項	目	予定額	備考
1. 資本的支出			1,186,696	
	1. 建設改良費		796,605	
		1. 事務費	22,571	建設改良工事の設計及び監督等に要する経費
		2. 施設費	724,650	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	9,240	量水器の設置に要する経費
		4. 固定資産購入費	40,144	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		390,091	
		1. 企業債償還金	390,091	

令和4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			1,003,176			
	1. 営業収益		960,593			
		1. 給水収益	897,453	1. 水道料金	897,053	家事用 520,480 業務用 298,212 工業用 78,190 浴場用 100 観賞用 71
				2. 臨時給水料金	400	
		2. 受託工事収益	3,930	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	30	
		3. その他営業収益	60	1. 雑収益	60	コピー機利用料収入
		4. 他会計負担金	59,150	1. 徴収事務受託費	42,282	下水道 41,219 簡易水道 1,063
				2. 部長人件費負担金	4,378	下水道 3,892 簡易水道 486
				3. 簡易水道建設事業受託費	5,280	
				4. 児童手当繰入金	816	
				5. 課長人件費負担金	3,510	下水道
				6. 係長人件費負担金	2,884	下水道
	2. 営業外収益		42,583			
		1. 受取利息及び配当金	5	1. 預金利息	5	
		2. 雑収益	1,454	1. その他雑収益	1,454	撤去量水器等売却 735 検査手数料 470 納入証明手数料等 6 行政財産使用料 28 その他雑収益 215
		3. 長期前受金戻入	41,124	1. 受贈財産評価額	9,808	
				2. 工事負担金	25,361	
				3. 補助金	5,955	

(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			865,375			
	1. 営業費用		777,121			
		1. 原水及び浄水費	47,042	1. 給料	2,267	職員 1人
				2. 手当	1,319	
				3. 法定福利費	792	
				4. 備用品費	390	
				5. 燃料費	578	
				6. 光熱水費	5,808	
				7. 委託料	7,830	草刈業務委託等
				8. 手数料	35	健康診断手数料等
				9. 賃借料	565	
				10. 修繕費	23,760	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	336	
		2. 配水及び給水費	215,805	1. 給料	7,621	職員 3人
				2. 手当	4,790	
				3. 法定福利費	2,717	
				4. 被服費	62	
				5. 備用品費	890	
				6. 燃料費	104	
				7. 光熱水費	4,799	
				8. 通信運搬費	3,147	
				9. 委託料	17,588	漏水調査業務委託等
				10. 手数料	68	
				11. 賃借料	57	
				12. 修繕費	132,920	量水器更新等
				13. 材料費	39,901	量水器更新材料費等
				14. 賞与引当金繰入額	1,141	

(単位 千円)

款	項	目	予定額	節	金額	説明
1. 事業費用	1. 営業費用	3. 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	138,770	1. 給料	26,882	職員 7人
				2. 手当	12,777	
				3. 法定福利費	8,761	
				4. 退職給付 引当金繰入額	4,560	
				5. 旅費	896	
				6. 備用品費	1,635	
				7. 燃料費	87	
				8. 印刷製本費	2,175	
				9. 通信運搬費	5,657	
				10. 委託料	54,363	検針・収納業務委託等
				11. 手数料	8,601	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	495	
				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	749	
				17. 公課費	71	
18. 賞与引当金 繰入額	4,212					
19. 貸倒引当金 繰入額	761					

(単位 千円)

款	項	目	予定額	節	金額	説明	
1. 事業費用	1. 営業費用	5. 減価償却費	351,185	1. 有形固定資産 減価償却費	350,112	建物 2,276	
						構築物 341,208	
							機械及び装置 5,230
							車両運搬具 387
							工具器具及び備品 1,011
					2. 無形固定資産 減価償却費	1,073	借地権
		6. 資産減耗費	20,000	1. 固定資産除却費	20,000		
	2. 営業外費用			85,254			
		1. 支払利息 及び企業債 取扱諸費	74,859	1. 企業債利息	73,859		
				2. 一時借入金利息	1,000		
2. 雑支出		1,100	1. その他雑支出	1,100	過年度水道料金還付		
3. 消費税及び 地方消費税		9,295	1. 消費税及び 地方消費税	9,295			
3. 予備費		3,000					
	1. 予備費	3,000	1. 予備費	3,000			

(資本的收入)

(単位 千円)

款	項	目	予定額	節	金額	説明
1. 資本的收入			698,500			
	1. 企業債		362,000			
		1. 企業債	362,000	1. 企業債	362,000	
	2. 工事負担金		125,000			
		1. 工事負担金	125,000	1. 工事負担金	125,000	導水管・配水管布設替工事負担金
	3. 補助金		141,000			
		1. 補助金	141,000	1. 補助金	141,000	生活基盤施設耐震化等補助金
	4. 出資金		70,500			
		1. 出資金	70,500	1. 出資金	70,500	一般会計出資金

(資本的支出)

(単位 千円)

款	項	目	予定額	節	金額	説明
1. 資本的支出			1,186,696			
	1. 建設改良費		796,605			
		1. 事務費	22,571	1. 給料	10,036	職員 3人
				2. 手当	7,364	
				3. 法定福利費	3,752	
				4. 旅費	222	
				5. 被服費	130	
				6. 備用品費	678	
				7. 燃料費	262	
				8. 手数料	14	
				9. 修繕費	110	
				10. 負担金	3	
		2. 施設費	724,650	1. 委託料	35,530	管路設計委託
				2. 材料費	151,800	導水管材料費
				3. 補償金	2,500	立木等補償費
				4. 工事請負費	534,820	配水管布設 44,000 配水管布設替 128,920 導水管布設替 361,900
		3. 量水器 設置費	9,240	1. 材料費	6,160	
				2. 工事請負費	3,080	
		4. 固定資産 購入費	40,144	1. 有形固定資産 購入費	25,531	土地取得費 5,000 車両運搬具 1,458 工具器具及び備品 19,073
				2. 無形固定資産 購入費	14,613	ソフトウェア
	2. 企業債償還金		390,091			
		1. 企業債 償還金	390,091	1. 企業債償還金	390,091	企業債元金の償還金

令和4年度 網走市水道事業予定キャッシュ・フロー計算書
令和4年4月1日から令和5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	92,087,000
非資金項目の調整	
減価償却費	351,185,000
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	4,560,000
賞与引当金の増減	△276,000
貸倒引当金の増減	148,076
長期前受金戻入額	△41,124,000
業務活動による資産及び負債の増減	
資産の増減	△32,988,541
負債の増減	0
業務活動以外の損益項目	
受取利息及び配当金	△5,000
支払利息等	74,859,000
小計	468,445,535
受取利息及び配当金受取額	5,000
支払利息等支払額	△74,859,000
業務活動によるキャッシュ・フロー	393,591,535
2 投資活動によるキャッシュ・フロー	
建設改良費	△726,774,000
建設改良費にかかる収入	266,000,000
固定資産の売却	0
投資活動による資産の増減	0
投資活動による負債の増減	0
投資活動によるキャッシュ・フロー	△460,774,000
3 財務活動によるキャッシュ・フロー	
企業債の発行	362,000,000
企業債の償還	△390,091,000
出資金による収入	70,500,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	42,409,000
現金及び現金同等物の減少額	△24,773,465
現金及び現金同等物の期首残高	624,118,296
現金及び現金同等物の期末残高	599,344,831

給 与 費 明 細 書

1 総 括

区 分	職員数	給 与 費			法定福利費	賞与引当金繰入額	合 計	
		給 料	手 当	計				
本 年 度	損益勘定支弁職員	人 11	千円 36,770	千円 23,844	千円 60,614	千円 13,132	千円 5,689	千円 79,435
	資本勘定支弁職員	3	10,036	7,364	17,400	3,752	-	21,152
	合 計	14	46,806	31,208	78,014	16,884	5,689	100,587
前 年 度	損益勘定支弁職員	12	37,588	23,502	61,090	13,136	5,965	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
比 較	損益勘定支弁職員	△ 1	△ 818	342	△ 476	△ 4	△ 276	△ 756
	資本勘定支弁職員	0	△ 434	△ 777	△ 1,211	△ 140	-	△ 1,351
	合 計	△ 1	△ 1,252	△ 435	△ 1,687	△ 144	△ 276	△ 2,107

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 954	千円 0	千円 2,592	千円 672	千円 9,918
	前年度	1,556	1,212	0	1,980	749	10,905
	比 較	0	△ 258	0	612	△ 77	△ 987
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 7,852	千円 1,123	千円 5,623	千円 900	千円 18	千円 31,208
	前年度	8,045	1,109	4,869	1,200	18	31,643
	比 較	△ 193	14	754	△ 300	0	△ 435

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 36,770	千円 23,844	千円 60,614	千円 13,132	千円 5,689	千円 79,435
	資本勘定支弁職員	3	10,036	7,364	17,400	3,752	-	21,152
	合 計	14	46,806	31,208	78,014	16,884	5,689	100,587
前 年 度	損益勘定支弁職員	11	37,077	23,368	60,445	13,136	5,965	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
比 較	損益勘定支弁職員	0	△ 307	476	169	△ 4	△ 276	△ 111
	資本勘定支弁職員	0	△ 434	△ 777	△ 1,211	△ 140	-	△ 1,351
	合 計	0	△ 741	△ 301	△ 1,042	△ 144	△ 276	△ 1,462

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 954	千円 0	千円 2,592	千円 672	千円 9,918
	前年度	1,556	1,212	0	1,980	731	10,796
	比 較	0	△ 258	0	612	△ 59	△ 878
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 7,852	千円 1,123	千円 5,623	千円 900	千円 18	千円 31,208
	前年度	8,045	1,109	4,862	1,200	18	31,509
	比 較	△ 193	14	761	△ 300	0	△ 301

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 0	千円 0	千円 0	千円 0	千円 -	千円 0
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	-	0
	合 計	0	0	0	0	-	0
前 年 度	損益勘定支弁職員	1	511	134	645	0	645
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	-	0
	合 計	1	511	134	645	0	645
比 較	損益勘定支弁職員	△ 1	△ 511	△ 134	△ 645	0	△ 645
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	-	0
	合 計	△ 1	△ 511	△ 134	△ 645	0	△ 645

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 0	千円 0	千円 0	千円 0
	前年度	18	109	7	134
	比 較	△ 18	△ 109	△ 7	△ 134

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 △ 741	昇給に伴う増加分	961 昇給に伴う増	千円	
		その他の増減分	△ 1,702 会計間職員異動による減		
手当	△ 301	昇給に伴う増加分	516 昇給に伴う増		
		制度改正に伴う増減分	△ 607 人事院勧告による減		
		その他の増減分	△ 210	会計間職員異動による減	△ 1,236
				支給事由の変更による増	1,026

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4年1月1日現在	平均給料月額	274,330円
	平均給与月額	323,490円
	平均年齢	35歳5月
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

（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4年 1月1日現在	1級	3	42.8	1	16.7	4	30.8
	2級	1	14.3	3	50.0	4	30.8
	3級	-	-	-	-	-	-
	4級	2	28.6	-	-	2	15.4
	5級	1	14.3	1	16.7	2	15.4
	6級	-	-	-	-	-	-
	7級	-	-	1	16.7	1	7.6
	計	7	100.0	6	100.0	13	100.0
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

(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	2.150 _{月分}	2.150 _{月分}	4.300 _{月分}	有	
前 年 度	2.225	2.225	4.450	有	
一般会計の制度	2.150	2.150	4.300	有	

令和4年度 網走市水道事業予定貸借対照表

令和5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		521,467,040	
ロ 立木		56,219,197	
ハ 建物	185,698,874		
減価償却累計額	<u>△112,623,477</u>	73,075,397	
ニ 構築物	18,322,927,847		
減価償却累計額	<u>△9,551,172,083</u>	8,771,755,764	
ホ 機械及び装置	739,058,658		
減価償却累計額	<u>△418,304,990</u>	320,753,668	
ヘ 車両運搬具	12,375,119		
減価償却累計額	<u>△10,258,654</u>	2,116,465	
ト 工具器具及び備品	45,635,812		
減価償却累計額	<u>△24,206,421</u>	21,429,391	
チ 建設仮勘定		<u>344,002,915</u>	
有形固定資産合計			10,110,819,837

(2) 無形固定資産

イ 借地権		4,604,030	
ロ 電話加入権		20,600	
ハ ソフトウェア		<u>13,284,000</u>	
無形固定資産合計			<u>17,908,630</u>

固定資産合計

10,128,728,467

2 流動資産

(1) 現金預金

599,344,831

(2) 未収金

42,118,085

貸倒引当金

△4,842,989 37,275,096

(3) その他流動資産

10,000,000

流動資産合計

646,619,927

資産合計

10,775,348,394

負 債 の 部

3 固定負債			
(1) 企業債		4,206,516,329	
(2) 引当金			
イ 退職給付引当金	94,425,775		
ロ 修繕引当金	<u>117,981,661</u>		
引当金合計		<u>212,407,436</u>	
固定負債合計			4,418,923,765
4 流動負債			
(1) 企業債		363,956,336	
(2) 未払金			
イ その他未払金	<u>360,768</u>		
未払金合計		360,768	
(3) 引当金			
イ 賞与引当金	<u>7,396,071</u>		
引当金合計		7,396,071	
(4) その他流動負債			
イ 預り金	170,073		
ロ 預り定期預金証書	<u>10,000,000</u>		
その他流動負債合計		<u>10,170,073</u>	
流動負債合計			381,883,248
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		2,285,590,749	
(2) 長期前受金収益化累計額		<u>△1,150,260,948</u>	
繰延収益合計			1,135,329,801
負債合計			5,936,136,814

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	3,411,241,906		
ハ 繰入資本金	<u>754,728,021</u>		
自己資本金合計		<u>4,216,926,470</u>	
資本金合計			4,216,926,470
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	<u>28,402,785</u>		
資本剰余金合計		32,076,720	
(2) 利益剰余金			
イ 減債積立金	233,333,563		
ロ 当年度未処分利益剰余金	<u>356,874,827</u>		
利益剰余金合計		<u>590,208,390</u>	
剰余金合計			622,285,110
資本合計			4,839,211,580
負債資本合計			10,775,348,394

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		516,467,040
ロ	立木		56,219,197
ハ	建物	185,698,874	
	減価償却累計額	<u>△110,347,477</u>	75,351,397
ニ	構築物	17,743,974,847	
	減価償却累計額	<u>△9,209,965,083</u>	8,534,009,764
ホ	機械及び装置	733,235,658	
	減価償却累計額	<u>△414,573,990</u>	318,661,668
ヘ	車両運搬具	11,076,054	
	減価償却累計額	<u>△9,897,589</u>	1,178,465
ト	工具器具及び備品	43,232,564	
	減価償却累計額	<u>△38,131,173</u>	5,101,391
チ	建設仮勘定		<u>260,580,872</u>
	有形固定資産合計		9,767,569,794
(2) 無形固定資産			
イ	借地権		5,677,030
ロ	電話加入権		<u>20,600</u>
	無形固定資産合計		<u>5,697,630</u>
固定資産合計			9,773,267,424
2 流動資産			
(1)	現金預金		624,118,296
(2)	未収金		33,246,544
	貸倒引当金		<u>△4,694,913</u>
(3)	その他流動資産		<u>10,000,000</u>
流動資産合計			<u>662,669,927</u>
資産合計			<u>10,435,937,351</u>

負 債 の 部

3 固定負債			
(1) 企業債		4,208,473,938	
(2) 引当金			
イ 退職給付引当金	89,865,775		
ロ 修繕引当金	<u>117,981,661</u>		
引当金合計		<u>207,847,436</u>	
固定負債合計			4,416,321,374
4 流動負債			
(1) 企業債		390,089,727	
(2) 未払金			
イ その他未払金	<u>360,768</u>		
未払金合計		360,768	
(3) 引当金			
イ 賞与引当金	<u>7,800,028</u>		
引当金合計		7,800,028	
(4) その他流動負債			
イ 預り金	170,073		
ロ 預り定期預金証書	<u>10,000,000</u>		
その他流動負債合計		<u>10,170,073</u>	
流動負債合計			408,420,596
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		2,043,707,749	
(2) 長期前受金収益化累計額		<u>△1,109,136,948</u>	
繰延収益合計			934,570,801
負債合計			5,759,312,771

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	<u>684,228,021</u>		
自己資本金合計		<u>4,035,426,470</u>	
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	<u>28,402,785</u>		
資本剰余金合計		32,076,720	
(2) 利益剰余金			
イ 減債積立金	233,333,563		
ロ 当年度未処分利益剰余金	<u>375,787,827</u>		
利益剰余金合計		<u>609,121,390</u>	
剰余金合計			641,198,110
資本合計			4,676,624,580
負債資本合計			10,435,937,351

令和3年度 網走市水道事業予定損益計算書（税抜）

令和3年4月1日～令和4年3月31日

（単位 円）

1 営業収益			
(1) 給水収益	829,780,914		
(2) 受託工事収益	4,000,000		
(3) その他営業収益	1,210,318		
(4) 他会計負担金	<u>56,337,555</u>	891,328,787	
2 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	42,907,585		
(2) 配水及び給水費	203,881,383		
(3) 受託工事費	3,926,366		
(4) 総係費	128,560,022		
(5) 減価償却費	347,545,000		
(6) 資産減耗費	<u>20,000,000</u>	<u>746,820,356</u>	
営業利益			144,508,431
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	6,000		
(2) 雑収益	1,167,503		
(3) 長期前受金戻入	<u>38,833,000</u>	40,006,503	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び 企業債取扱諸費	82,868,000		
(2) 雑支出	<u>1,339,468</u>	<u>84,207,468</u>	<u>△44,200,965</u>
経常利益			100,307,466
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			97,307,466
前年度繰越利益剰余金			167,480,361
その他未処分利益剰余金変動額			<u>111,000,000</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>375,787,827</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	49,176	4～7	200,781	200,781
電算処理システム 賃貸借・保守契約	982	—	—	4	982	982
機器保守契約	209	—	—	4	209	209
給水装置審査業務等委託契約	8,633	—	—	4	8,633	8,633
水道賠償責任保険等加入契約	456	—	—	4	456	456
土地賃貸借契約 (北海道ゾエイ・アール都市開発株 釧支第194号)	3	—	—	4	3	3
土地賃貸借契約 (北海道ゾエイ・アール都市開発株 旭支第192号 外10件)	35	—	—	4	35	35
土地賃貸借契約 (北海道ゾエイ・アール都市開発株 旭支第179号 外1件)	12	—	—	4～5	12	12

令和4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	2,267	7,621		26,882			36,770	
手 当	1,319	4,790		12,777			18,886	
法 定 福 利 費	792	2,717		8,761			12,270	
報 酬							0	
退職給付引当 繰入額				4,560			4,560	
旅 費				896			896	
被 服 費		62					62	
備 消 品 費	390	890		1,635			2,915	
燃 料 費	578	104		87			769	
光 熱 水 費	5,808	4,799					10,607	
印 刷 製 本 費			18	2,175			2,193	
通 信 運 搬 費		3,147		5,657			8,804	
食 糧 費							0	
交 際 費							0	
委 託 料	7,830	17,588	4,290	54,363			84,071	
手 数 料	35	68		8,601			8,704	
賃 借 料	565	57	11	132			765	
修 繕 費	23,760	132,920		495			157,175	
薬 品 費	1,870						1,870	
材 料 費		39,901					39,901	
補 償 金	1,480						1,480	
負 担 金				5,945			5,945	
広 告 料				11			11	
損 害 保 険 料				749			749	
報 償 費							0	
公 課 費	4			71			75	
交 付 金	8						8	
賞与引当 繰入額	336	1,141		4,212			5,689	
貸倒引当 繰入額				761			761	
有形固定資産 減価償却費					350,112		350,112	
無形固定資産 減価償却費					1,073		1,073	
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	47,042	215,805	4,319	138,770	351,185	20,000	777,121	
構 成 比	5.5%	24.9%	0.5%	16.0%	40.6%	2.3%	89.8%	

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				
						36,770	4.2%
						18,886	2.2%
						12,270	1.4%
						0	0.5%
						4,560	0.0%
						896	0.1%
						62	0.0%
						2,915	0.3%
						769	0.1%
						10,607	1.2%
						2,193	0.3%
						8,804	1.0%
						0	0.0%
						0	0.0%
						84,071	9.7%
						8,704	1.0%
						765	0.1%
						157,175	18.2%
						1,870	0.2%
						39,901	4.6%
						1,480	0.2%
						5,945	0.7%
						11	0.0%
						749	0.1%
						0	0.0%
						75	0.0%
						8	0.0%
						5,689	0.7%
						761	0.1%
						350,112	40.5%
						1,073	0.1%
						20,000	2.3%
73,859			73,859			73,859	8.6%
1,000			1,000			1,000	0.1%
	1,100		1,100			1,100	0.1%
		9,295	9,295			9,295	1.1%
						0	0.0%
					3,000	3,000	0.3%
74,859	1,100	9,295	85,254	0	3,000	865,375	100.0%
8.7%	0.1%	1.1%	9.9%	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
ソフトウェア	5年

(2) 引当金の計上方法

ア 退職給付引当金

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

イ 賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給並びにそれらの手当に係る法定福利費の支出に備えるため、当年度末における支給見込額に基づき、当年度の負担に属する額を計上している。

ウ 貸倒引当金

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

(3) 消費税及び地方消費税の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方法によっている。

2. 予定キャッシュ・フロー計算書等に関する注記
重要な非資金取引に係る事項
該当事項なし。
3. 予定貸借対照表等に関する注記
 - (1) 退職給付引当金の取崩し
該当事項なし。
 - (2) 賞与引当金の取崩し
当年度において、期末手当及び勤勉手当並びにそれらの手当に係る法定福利費として21,352千円を支給するため、賞与引当金5,951千円を取り崩す。
 - (3) 貸倒引当金の取崩し
当年度において、債権613千円を不納欠損処分するため、貸倒引当金613千円を取り崩す。
 - (4) 修繕引当金の取崩し
平成26年3月31日以前に引き当てられたものについては、従前の例により取り崩すこととする。
4. セグメント情報に関する注記
水道事業の単一セグメントである。
5. 重要な後発事象に関する注記
該当事項なし。
6. その他の注記
該当事項なし。

簡易水道事業会計

令和4年度網走市簡易水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和4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	40,699 m ³
(3) 一日平均給水量	111 m ³
(4) 主要な建設改良事業 配水管布設替工事	50,300 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			129,056 千円
第1項 営業収益			15,417 千円
第2項 営業外収益			113,639 千円
	支	出	
第1款 事業費用			91,154 千円
第1項 営業費用			83,138 千円
第2項 営業外費用			8,016 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57,097千円は、当年度分消費税資本的収支調整額1,252千円、当年度分損益勘定留保資金20,313千円、当年度利益剰余金処分量35,532千円で補てんするものとする。)

	収	入	
第1款 資本的収入			46,100 千円
第1項 企業債			10,900 千円
第2項 工事負担金			35,200 千円
	支	出	
第1款 資本的支出			103,197 千円
第1項 建設改良費			61,959 千円
第2項 企業債償還金			41,238 千円

(企業債)

第5条 起債の目的、限度額、起債の方法、利率及び償還の方法は、次のとおりと定める。

起債の目的	限度額	起債の方法	利率	償還の方法
建設改良/簡易水道	千円 10,900	証書借入	年10.0%以内 (ただし、利率見直し方式で借入れる資金について、利率の見直しを行った後においては、当該見直し後の利率)	40年以内(うち据置5年以内)年賦又は半年賦の元金均等又は元利均等償還とする。ただし、財政の状況により償還年限を短縮し、繰上償還し、又は低利に借換えることができる。

(一時借入金)

第6条 一時借入金の限度額は、60,000千円と定める。

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

第7条 予定支出の各項の経費の金額を流用することができる場合は、次のとおりと定める。

(1) 消費税及び地方消費税に予算不足が生じた場合

(議会の議決を経なければ流用することのできない経費)

第8条 次に掲げる経費については、その経費の金額を、それ以外の経費の金額に流用し、又はそれ以外の経費をその経費の金額に流用する場合は、議会の議決を経なければならない。

(1) 職員給与費 9,245千円

(2) 退職給付引当金繰入額 449千円

(他会計からの補助金)

第9条 事業費の一部に充当するため、一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、42,142千円である。

令和4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4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			129,056	
	1. 営業収益		15,417	
		1. 給水収益	15,231	
		2. 受託工事収益	186	
	2. 営業外収益		113,639	
		1. 受取利息及び配当金	1	
		2. 他会計負担金	46,222	
		3. 他会計補助金	42,142	
		4. 長期前受金戻入	25,274	

(支出の部)

(単位 千円)

款	項	目	予定額	備考
1. 事業費用			91,154	
	1. 営業費用		83,138	
		1. 原水及び浄水費	6,289	原水の取水、導水及び浄水設備の維持管理に要する経費
		2. 配水及び給水費	14,917	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	16,161	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	42,974	固定資産の減価償却費
		6. 資産減耗費	2,613	固定資産除却費
	2. 営業外費用		8,016	
		1. 支払利息及び 企業債取扱諸費	7,566	企業債及び一時借入金の利息
		2. 消費税及び地方消費税	450	

(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			46,100	
	1. 企業債		10,900	
		1. 企業債	10,900	
	2. 工事負担金		35,200	
		1. 工事負担金	35,200	

(支出の部)

(単位 千円)

款	項	目	予定額	備考
1. 資本的支出			103,197	
	1. 建設改良費		61,959	
		1. 事務費	47	建設改良工事の設計及び監督等に要する経費
		2. 施設費	61,212	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		41,238	
		1. 企業債償還金	41,238	

令和4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			129,056			
	1. 営業収益		15,417			
		1. 給水収益	15,231	1. 水道料金	15,231	能取家事用 3,872 " 家事用以外 1,458 中央網走家事用 8,039 " 家事用以外 1,862
		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		113,639			
		1. 受取利息及び配当金	1	1. 預金利息	1	
		2. 他会計負担金	46,222	1. 一般会計繰入金 (基準内)	46,222	高料金対策分 21,952 支払元金1/2 20,534 支払利息1/2 3,648 公営企業適用元利1/2 88
		1. 他会計補助金	42,142	1. 一般会計補助金	42,142	企業債利子償還に係る繰入金等
		2. 長期前受金戻入	25,274	1. 受贈財産評価額	17,078	
				2. 国庫補助金	6,638	
				3. 工事負担金	1,558	

(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			91,154			
	1. 営業費用		83,138			
		1. 原水及び 浄水費	6,289	1. 備用品費	33	
				2. 光熱水費	1,021	
				3. 委託料	226	水質検査委託料等
				4. 手数料	4	
				5. 薬品費	55	
				6. 受水費	4,950	能取地区水道使用料
		2. 配水及び 給水費	14,917	1. 被服費	85	
				2. 備用品費	77	
				3. 燃料費	171	
				4. 光熱水費	1,629	
				5. 通信運搬費	1,376	
				6. 委託料	2,575	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	8,737	量水器更新等
				9. 材料費	242	量水器更新材料費等

(単位 千円)

款	項	目	予定額	節	金額	説明
1. 事業費用	1. 営業費用					
		3. 受託工事費	184	1. 委託料	184	給水装置審査委託等
		4. 総係費	16,161	1. 給料	4,425	職員 1人
				2. 手当	2,069	
				3. 法定福利費	1,400	
				4. 退職給付 引当金繰入額	449	
				5. 旅費	125	
				6. 手数料	7	
				7. 負担金	6,847	徴収業務負担金等
				8. 損害保険料	139	
				9. 公課費	9	
				10. 賞与引当金 繰入額	682	
11. 貸倒引当金 繰入額	9					

(単位 千円)

款	項	目	予定額	節	金額	説明
1. 事業費用	1. 営業費用	5. 減価償却費	42,974	1. 有形固定資産 減価償却費	42,974	構築物 39,782 機械及び装置 2,895 車両運搬具 276 工具器具及び備品 21
		6. 資産減耗費	2,613	1. 固定資産除却費	2,613	
		2. 営業外費用	8,016			
		1. 支払利息 及び企業債 取扱諸費	7,566	1. 企業債利息	7,302	
				2. 一時借入金利息	264	
		2. 消費税及び 地方消費税	450	1. 消費税及び 地方消費税	450	

(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			46,100			
	1. 企業債		10,900			
		1. 企業債	10,900	1. 企業債	10,900	
	1. 工事負担金		35,200			
		1. 工事負担金	35,200	1. 工事負担金	35,200	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			103,197			
	1. 建設改良費		61,959			
		1. 事務費	47	1. 備用品費	4	
				2. 旅費	43	
		2. 施設費	61,212	1. 工事請負費	61,212	配水管布設替 50,300 機器更新工事等 10,912
	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	
	2. 企業債償還金		41,238			
1. 企業債 償還金		41,238	1. 企業債償還金	41,238	企業債元金の償還金	

令和4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4年4月1日から令和5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	35,532,000
非資金項目の調整	
減価償却費	42,974,000
固定資産除却費	2,613,000
修繕引当金の増減	0
退職給付引当金の増減	449,000
賞与引当金の増減	111
貸倒引当金の増減	△72,000
長期前受金戻入額	△25,274,000
業務活動による資産及び負債の増減	
資産の増減	56,533
負債の増減	280,019
業務活動以外の損益項目	
受取利息及び配当金	△1,000
支払利息等	7,566,000
小計	64,123,663
受取利息及び配当金受取額	1,000
支払利息等支払額	△7,566,000
業務活動によるキャッシュ・フロー	56,558,663
2 投資活動によるキャッシュ・フロー	
建設改良費	△56,389,000
建設改良費にかかる収入	32,000,000
固定資産の売却	0
投資活動による資産の増減	0
投資活動による負債の増減	0
投資活動によるキャッシュ・フロー	△24,389,000
3 財務活動によるキャッシュ・フロー	
企業債の発行	10,900,000
企業債の償還	△41,238,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	△30,338,000
現金及び現金同等物の増加額	1,831,663
現金及び現金同等物の期首残高	6,325,481
現金及び現金同等物の期末残高	8,157,144

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 4,425	千円 2,636	千円 7,061	千円 1,502	千円 682	千円 9,245
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	1	4,425	2,636	7,061	1,502	682	9,245
前 年 度	損益勘定支弁職員	1	4,400	2,394	6,794	1,495	676	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
比 較	損益勘定支弁職員	0	25	242	267	7	6	280
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	0	25	242	267	7	6	280

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 938
	前年度	0	0	0	336	82	975
	比 較	0	0	0	0	0	△ 37
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 727	千円 66	千円 487	千円 0	千円 0	千円 2,636
	前年度	713	66	222	0	0	2,394
	比 較	14	0	265	0	0	242

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	昇給に伴う増加分	25	昇給に伴う増	千円
	25	給与改正に伴う増減分	-		
		その他の増減分	-		
手当	242	昇給に伴う増加分	33	昇給に伴う増	
		制度改正に伴う増減分	△ 56	人事院勧告による減	
		その他の増減分	265	支給事由の変更による増	

3 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

区 分	企 業 職	
令和4年1月1日現在	平均給料月額	369,000円
	平均給与月額	416,870円
	平均年齢	51歳1月
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

(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4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

(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	2.150 ^{月分}	2.150 ^{月分}	4.300 ^{月分}	有	
前 年 度	2.225	2.225	4.450	有	
一般会計の制度	2.150	2.150	4.300	有	

令和4年度 網走市簡易水道事業予定貸借対照表
令和5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 2,372,951

ロ 構築物 1,248,783,241

減価償却累計額 △116,988,348 1,131,794,893

ハ 機械及び装置 68,630,910

減価償却累計額 △30,721,396 37,909,514

ニ 車両運搬具 1,534,000

減価償却累計額 △552,120 981,880

ホ 工具器具及び備品 340,233

減価償却累計額 △63,192 277,041

有形固定資産合計 1,173,336,279

固定資産合計 1,173,336,279

2 流動資産

(1) 現金預金 8,157,144

(2) 未収金 77,467

貸倒引当金 △9,000 68,467

流動資産合計 8,225,611

資産合計 1,181,561,890

負 債 の 部

3 固定負債		
(1) 企業債	287,631,606	
(2) 引当金	1,202,114	
固定負債合計		288,833,720
4 流動負債		
(1) 企業債	41,071,371	
(2) 未払金	1,950,000	
(3) 引当金	682,000	
(4) その他流動負債	14,790	
流動負債合計		43,718,161
5 繰延収益		
(1) 長期前受金	808,936,999	
(2) 長期前受金収益化累計額	△87,493,505	
繰延収益合計		721,443,494
負債合計		1,053,995,375

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	24,451,014	
自己資本金合計	47,286,176	
資本金合計		47,286,176
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	79,414,000	
利益剰余金合計	79,414,000	
剰余金合計		80,280,339
資本合計		127,566,515
負債資本合計		1,181,561,890

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 1,630,951

ロ 構築物 1,205,854,684

減価償却累計額 △77,391,791 1,128,462,893

ハ 機械及び装置 58,710,910

減価償却累計額 △27,826,396 30,884,514

ニ 車両運搬具 1,534,000

減価償却累計額 △276,120 1,257,880

ホ 工具器具及び備品 340,233

減価償却累計額 △42,192 298,041

有形固定資産合計 1,162,534,279

固定資産合計

1,162,534,279

2 流動資産

(1) 現金預金 6,325,481

(2) 未収金 134,000

貸倒引当金 △81,000 53,000

流動資産合計

6,378,481

資産合計

1,168,912,760

負 債 の 部

3 固定負債		
(1) 企業債	317,803,702	
(2) 引当金	753,114	
固定負債合計	318,556,816	
4 流動負債		
(1) 企業債	41,237,275	
(2) 未払金	1,669,981	
(3) 引当金	681,889	
(4) その他流動負債	14,790	
流動負債合計	43,603,935	
5 繰延収益		
(1) 長期前受金	779,482,999	
(2) 長期前受金収益化累計額	△64,765,505	
繰延収益合計	714,717,494	
負債合計	1,076,878,245	

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	68,333,014	
利益剰余金合計	68,333,014	
剰余金合計	69,199,353	
資本合計	92,034,515	
負債資本合計	1,168,912,760	

令和3年度 網走市簡易水道事業予定損益計算書（税抜）

令和3年4月1日～令和4年3月31日

（単位 円）

1 営業収益			
(1) 給水収益	14,308,182		
(2) 受託工事収益	181,000	14,489,182	
2 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	5,772,547		
(2) 配水及び給水費	9,877,937		
(3) 受託工事費	164,546		
(4) 総係費	15,637,936		
(5) 減価償却費	48,519,590		
(6) 資産減耗費	3,474,793	83,447,349	
営業利益			△68,958,167
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	430		
(2) 他会計負担金	46,377,000		
(3) 他会計補助金	40,602,302		
(4) 雑収益	2,919		
(5) 長期前受金戻入	31,831,276	118,813,927	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び 企業債取扱諸費	8,214,894		
(2) 雑支出	2,786,951	11,001,845	107,812,082
経常利益			38,853,915
当年度純利益			38,853,915
前年度繰越利益剰余金			5,028,085
その他未処分利益剰余金変動額			24,451,014
当年度未処分利益剰余金			68,333,014

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	—	—	4	54	54

令和4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				4,425				4,425
手当				2,069				2,069
賃金								0
法定福利費				1,400				1,400
退職給付引当金繰入額				449				449
旅費				125				125
被服費		85						85
備用品費	33	77		0				110
燃料費		171						171
光熱水費	1,021	1,629						2,650
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	226	2,575	184					2,985
手数料	4			7				11
賃借料		25						25
修繕費		8,737						8,737
薬品費	55							55
材料費		242						242
補償費								0
負担金				6,847				6,847
広告料								0
損害保険料				139				139
報償費								0
公課費				9				9
受水費	4,950							4,950
交付金								0
賞与引当金繰入額				682				682
貸倒引当金繰入額				9				9
有形固定資産減価償却費						42,974		42,974
無形固定資産減価償却費								0
固定資産除却費							2,613	2,613
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	6,289	14,917	184	16,161	42,974	2,613		83,138
構成比	6.9%	16.4%	0.2%	17.7%	47.1%	2.9%		91.2%

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				
						4,425	4.9%
						2,069	2.3%
						0	0.0%
						1,400	1.5%
						449	0.5%
						125	0.1%
						85	0.1%
						110	0.1%
						171	0.2%
						2,650	2.9%
						0	0.0%
						1,376	1.5%
						0	0.0%
						0	0.0%
						2,985	3.3%
						11	0.0%
						25	0.0%
						8,737	9.6%
						55	0.1%
						242	0.3%
						0	0.0%
						6,847	7.5%
						0	0.0%
						139	0.2%
						0	0.0%
						9	0.0%
						4,950	5.4%
						0	0.0%
						682	0.8%
						9	0.0%
						42,974	47.1%
						0	0.0%
						2,613	2.9%
7,302			7,302			7,302	8.0%
264			264			264	0.3%
	0		0			0	0.0%
		450	450			450	0.5%
						0	0.0%
						0	0.0%
7,566	0	450	8,016	0	0	91,154	100.1%
8.3%	0.0%	0.5%	8.8%	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3,036千円を支給するため、賞与引当金682千円を取り崩す。
 - (3) 貸倒引当金の取り崩し
当年度において、債権81千円を不納欠損処分するため、貸倒引当金81千円を取り崩す。
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。

下水道事業会計

令和4年度網走市下水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和4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	4,654,719 m ³
(2) 主要な建設改良事業	
ア 下水道建設改良事業	308,933 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			1,733,727 千円
第1項 営業収益			1,177,892 千円
第2項 営業外収益			555,835 千円
	支	出	
第1款 事業費用			1,680,552 千円
第1項 営業費用			1,562,314 千円
第2項 営業外費用			118,238 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604,215千円は、当年度分消費税資本的収支調整額20,759千円、過年度分損益勘定留保資金49,726千円、当年度分損益勘定留保資金531,861千円、当年度利益剰余金処分別1,869千円で補てんするものとする。)

	収	入	
第1款 資本的収入			351,458 千円
第1項 企業債			214,300 千円
第2項 国庫補助金			136,000 千円
第3項 負担金			1,158 千円
	支	出	
第1款 資本的支出			955,673 千円
第1項 建設改良費			346,733 千円
第2項 企業債償還金			608,940 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5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5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 214,300	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 64,426千円

(2) 退職給付引当金繰入額 1,704千円

(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、12,190千円である。

令和4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4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			1,733,727	
	1. 営業収益		1,177,892	
		1. 使用料	769,063	
		2. 一般会計負担金	315,359	
		3. その他営業収益	93,470	
	2. 営業外収益		555,835	
		1. 受取利息及び配当金	3	
		2. 道補助金	18,815	
		3. 他会計補助金	12,190	
		4. 他会計負担金	98,759	
		5. 長期前受金戻入	424,868	
		6. 雑収益	1,200	

(支出の部)

(単位 千円)

款	項	目	予定額	備考
1. 事業費用			1,680,552	
	1. 営業費用		1,562,314	
		1. 管渠管理費	61,560	管渠維持管理に要する経費
		2. 浄化センター管理費	254,163	浄化センター等施設維持管理に要する経費
		3. 総係費	79,819	事業活動全般に要する経費
		4. ポンプ場管理費	92,015	ポンプ場等施設維持管理に要する経費
		5. 普及指導費	16,730	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	5,184	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	33,568	個別排水処理施設維持管理に要する経費
		8. 減価償却費	1,009,575	固定資産の減価償却費
		9. 資産減耗費	9,700	固定資産除却費
	2. 営業外費用		118,238	
		1. 支払利息及び企業債取扱諸費	99,927	企業債及び一時借入金の利息
		2. 雑支出	2,200	過年度下水道使用料還付金、国庫補助金返還金
		3. 消費税及び地方消費税	16,111	

(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			351,458	
	1. 企業債		214,300	
		1. 企業債	187,500	
		2. 特別措置分	26,800	
	2. 国庫補助金		136,000	
		1. 国庫補助金	136,000	
	3. 負担金		1,158	
		1. 受益者負担金	352	
		2. 受益者分担金	106	
		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			955,673	
	1. 建設改良費		346,733	
		1. 下水道建設改良費	308,933	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	16,900	土地取得、機械装置、車両運搬具、工具器具及び備品の購入に要する経費
	2. 企業債償還金		608,940	
		1. 企業債償還金	608,940	

令和4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			1,733,727			
	1. 営業収益		1,177,892			
		1. 使用料	769,063			
				1. 下水道使用料	740,170	
				2. 個別排水処理施設使用料	28,893	
		2. 一般会計負担金	315,359			
				1. 雨水処理負担金	59,855	
				2. 減価償却費充当分	254,964	
				3. 児童手当繰入金	540	
		3. その他営業収益	93,470			
				1. 汚水処理受託収益	55,392	大空町負担金
				2. 汚泥処理受託収益	11,777	斜里町負担金
				3. 消化ガス発電売電収益	21,021	
				4. 水洗化等工事資金預託金返還金	1,000	
				5. 個別排水処理施設人件費負担金	2,280	下水道事業会計人件費の内、個別排水処理施設事業負担分
				6. 個別排水処理施設排水設備工事資金預託金返還金	2,000	
	2. 営業外収益		555,835			
		1. 受取利息及び配当金	3	1. 預金利息	3	
		2. 道補助金	18,815	1. 道補助金	18,815	
		3. 他会計補助金	12,190	1. 一般会計補助金	12,190	個別排水処理施設維持管理分
		4. 他会計負担金	98,759	1. 一般会計負担金	98,759	下水道 77,291 個別排水処理施設 21,468
		5. 長期前受金戻入	424,868	1. 長期前受金戻入	424,868	下水道 424,014 個別排水処理施設 854
		6. 雑収益	1,200	1. 不用品売却収益	1,200	発生物件売却収入

(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			1,680,552			
	1. 営業費用		1,562,314			
		1. 管渠管理費	61,560			
				1. 給料	3,590	職員 1人
				2. 手当	2,317	
				3. 法定福利費	1,182	
				4. 備用品費	300	
				5. 委託料	10,000	管渠清掃、台帳整備等
				6. 使用料及び賃借料	84	土地使用料
				7. 修繕費	7,200	
				8. 工事請負費	36,300	
				9. 賞与引当金繰入額	587	
		2. 浄化センター管理費	254,163			
				1. 備用品費	400	
				2. 燃料費	73	
				3. 光熱水費	50,080	
				4. 通信運搬費	39	
				5. 委託料	159,846	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	36,000	
				9. 薬品費	3,047	
				10. 材料費	4,400	堆肥用麦稈ロール
				11. 保険料	22	
				12. 公課費	52	
		3. 総係費	79,819			
				1. 給料	12,370	職員 3人、 会計年度任用職員 1人
				2. 手当	5,373	

(単位 千円)

款	項	目	予定額	節	金額	説明			
1. 事業費用	1. 営業費用	3. 総係費		3. 法定福利費	3,741				
				4. 退職給付 引当金繰入額	1,704				
				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	47	健康診断手数料			
				10. 負担金	51,520	使用料徴収事務負担金等			
				11. 保険料	382				
				12. 賞与引当金繰入額	1,621				
				13. 貸倒引当金繰入額	451				
				4. ポンプ場 管理費	92,015				
						1. 備用品費	99		
				2. 光熱水費	39,250				
				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	17,420				
				6. 薬品費	1,210				
				5. 普及指導費	16,730				
						1. 給料	7,705	職員 3人	
						2. 手当	3,910		
						3. 法定福利費	2,527		
						4. 旅費	38		
						5. 被服費	65		
						6. 備用品費	169		
						7. 印刷製本費	54		
						8. 通信運搬費	44		

(単位 千円)

款	項	目	予定額	節	金額	説明	
1. 事業費用	1. 営業費用	5. 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	1,107		
		6. 消化ガス発電施設管理費	5,184				
		1. 委託料	5,166	保安管理業務委託			
		2. 保険料	18				
		7. 個別排水処理施設管理費	33,568				
		1. 委託料	25,091	浄化槽管理委託等			
		2. 手数料	3,050	浄化槽検査手数料			
		3. 修繕費	1,117				
		4. 負担金	2,262	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	1,009,575					
	1. 有形固定資産減価償却費	1,009,575	下水道 個別排水処理施設	987,551 22,024			
	9. 資産減耗費	9,700					
	1. 固定資産除却費	9,700					
	2. 営業外費用			118,238			
		1. 支払利息及び企業債取扱諸費		99,927			
1. 企業債利息			98,877	下水道 個別排水処理施設	92,331 6,546		
2. 一時借入金利息			1,050	下水道 個別排水処理施設	1,000 50		
2. 雑支出			2,200				
		1. その他の雑支出	2,200	過年度使用料還付金 国庫補助金返還金			
3. 消費税及び地方消費税		16,111					
	1. 消費税及び地方消費税	16,111					

(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			351,458			
	1. 企業債		214,300			
		1. 企業債	187,500			
				1. 公共下水道企業債	129,800	
				2. 特定環境保全公共下水道企業債	37,500	
				3. 個別排水処理施設企業債	20,200	
		2. 特別措置分	26,800			
				1. 特別措置分	26,800	
	2. 国庫補助金		136,000			
		1. 国庫補助金	136,000			
				1. 公共下水道国庫補助金	121,000	
				2. 特定環境保全公共下水道国庫補助金	15,000	
	3. 負担金		1,158			
		1. 受益者負担金	352			
				1. 受益者負担金	352	
		2. 受益者分担金	106			
				1. 受益者分担金	106	
		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			955,673			
	1. 建設改良費		346,733			
		1. 下水道建設改良費	308,933	1. 給料	7,430	職員 2人
				2. 手当	5,075	
				3. 法定福利費	2,728	
				4. 旅費	446	
				5. 備用品費	650	
				6. 燃料費	146	
				7. 食糧費	50	
				8. 委託料	44,000	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	200	
				11. 工事請負費	248,000	
				12. 保険料	35	
				13. 公課費	14	
		2. 個別排水処理施設建設改良費	20,900	1. 旅費	29	
				2. 備用品費	252	
				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	16,900	1. 有形固定資産購入費	16,900	土地取得 2,000 機械及び装置 2,100 車両運搬具 12,000 工具器具及び備品 800
	2. 企業債償還金		608,940			
		1. 企業債償還金	608,940	1. 企業債償還金	559,168	下水道 535,897 個別排水処理施設 23,271
				2. 特別措置分償還金	49,068	
				3. 災害対策債償還金	704	

令和4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4年4月1日から令和5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	28,874,000
非資金項目の調整	
減価償却費	1,009,575,000
固定資産除却費	9,700,000
特別修繕引当金の増減	0
退職給付引当金の増減	1,704,000
賞与引当金の増減	△128,000
貸倒引当金の増減	△131,415
長期前受金戻入額	△424,868,000
業務活動による資産及び負債の増減	
資産の増減	△14,274,813
負債の増減	△155,250
業務活動以外の損益項目	
受取利息及び配当金	△3,000
支払利息等	99,927,000
小計	710,219,522
受取利息及び配当金受取額	3,000
支払利息等支払額	△99,927,000
業務活動によるキャッシュ・フロー	610,295,522
2 投資活動によるキャッシュ・フロー	
建設改良費	△453,145,000
建設改良費にかかる収入	212,158,000
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	△240,987,000
3 財務活動によるキャッシュ・フロー	
企業債の発行	289,300,000
企業債の償還	△608,938,281
財務活動によるキャッシュ・フロー	△319,638,281
現金及び現金同等物の増加額	49,670,241
現金及び現金同等物の期首残高	278,307,449
現金及び現金同等物の期末残高	327,977,690

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 8	千円 23,665	千円 14,335	千円 38,000	千円 7,878	千円 3,315	千円 49,193
	資本勘定支弁職員	2	7,430	5,075	12,505	2,728	-	15,233
	合 計	10	31,095	19,410	50,505	10,606	3,315	64,426
前 年 度	損益勘定支弁職員	7	23,025	14,229	37,254	7,767	3,443	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
比 較	損益勘定支弁職員	1	640	106	746	111	△ 128	729
	資本勘定支弁職員	0	94	82	176	76	-	252
	合 計	1	734	188	922	187	△ 128	981

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 876	千円 0	千円 1,230	千円 480	千円 6,647
	前年度	942	1,014	0	1,224	432	6,956
	比 較	0	△ 138	0	6	48	△ 309
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 4,932	千円 753	千円 2,998	千円 540	千円 12	千円 19,410
	前年度	4,870	709	2,523	540	12	19,222
	比 較	62	44	475	0	0	188

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 7	千円 21,690	千円 13,867	千円 35,557	千円 7,480	千円 3,315	千円 46,352
	資本勘定支弁職員	2	7,430	5,075	12,505	2,728	-	15,233
	合 計	9	29,120	18,942	48,062	10,208	3,315	61,585
前 年 度	損益勘定支弁職員	6	21,050	13,761	34,811	7,372	3,443	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
比 較	損益勘定支弁職員	1	640	106	746	108	△ 128	726
	資本勘定支弁職員	0	94	82	176	76	-	252
	合 計	1	734	188	922	184	△ 128	978

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 876	千円 0	千円 1,230	千円 432	千円 6,227
	前年度	942	1,014	0	1,224	384	6,536
	比 較	0	△ 138	0	6	48	△ 309
区 分	勤勉手当	寒冷地手当	時間外手当	児童手当	管理職員 特別勤務手当	合 計	
本年度	千円 4,932	千円 753	千円 2,998	千円 540	千円 12	千円 18,942	
前年度	4,870	709	2,523	540	12	18,754	
比 較	62	44	475	0	0	188	

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 398	千円 -	千円 2,841
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	-	0
	合 計	1	1,975	468	2,443	398	-	2,841
前 年 度	損益勘定支弁職員	1	1,975	468	2,443	395	-	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
比 較	損益勘定支弁職員	0	0	0	0	3	-	3
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	-	0
	合 計	0	0	0	0	3	-	3

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	420	468
比 較	0	0	0	

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 734	昇給に伴う増加分	千円 548	昇給に伴う増	千円	
		その他の増減分	186	会計間職員異動による増		
手当	188	昇給に伴う増加分	276	昇給に伴う増		
		制度改正に伴う増減分	△ 383	人事院勧告による減		
		その他の増減分	295	会計間職員異動による増	162	
支給事由の変更による増	133					

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4年1月1日現在	平均給料月額	280,513円
	平均給与月額	330,928円
	平均年齢	35歳2月
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

（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4年 1月1日現在	1級	2	33.3	-	-	2	22.2
	2級	2	33.3	1	33.4	3	33.4
	3級	1	16.7	1	33.3	2	22.2
	4級	-	-	-	-	-	-
	5級	1	16.7	1	33.3	2	22.2
	6級	-	-	-	-	-	-
	7級	-	-	-	-	-	-
	計	6	100.0	3	100.0	9	100.0
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	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	2.150 ^{月分}	2.150 ^{月分}	4.300 ^{月分}	有	
前 年 度	2.225	2.225	4.450	有	
一般会計の制度	2.150	2.150	4.300	有	

令和4年度 網走市下水道事業会計予定貸借対照表
令和5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		391,275,432	
ロ 建物	1,138,251,857		
減価償却累計額	<u>△116,606,836</u>	1,021,645,021	
ハ 構築物	18,197,560,123		
減価償却累計額	<u>△2,043,752,783</u>	16,153,807,340	
ニ 機械及び装置	3,732,752,732		
減価償却累計額	<u>△929,488,179</u>	2,803,264,553	
ホ 車両運搬具	50,575,852		
減価償却累計額	<u>△23,566,199</u>	27,009,653	
ヘ 工具器具及び備品	6,241,000		
減価償却累計額	<u>△871,650</u>	5,369,350	
ト 建設仮勘定		<u>25,332,534</u>	
有形固定資産合計			<u>20,427,703,883</u>
固定資産合計			20,427,703,883

2 流動資産

(1) 現金預金		327,977,690	
(2) 未収金		29,480,012	
貸倒引当金		<u>△858,640</u>	<u>28,621,372</u>
流動資産合計			<u>356,599,062</u>
資産合計			<u>20,784,302,945</u>

負 債 の 部

3 固定負債			
(1) 企業債	5,804,877,024		
(2) 引当金	<u>6,363,449</u>		
固定負債合計			5,811,240,473
4 流動負債			
(1) 企業債	568,905,270		
(2) 未払金	0		
(3) 引当金	<u>4,514,583</u>		
流動負債合計			573,419,853
5 繰延収益			
(1) 長期前受金	9,372,787,093		
(2) 長期前受金収益化累計額	<u>△1,319,322,099</u>		
繰延収益合計			8,053,464,994
負債合計			14,438,125,320

資 本 の 部

6 資本金		<u>6,078,193,367</u>	
資本金合計			6,078,193,367
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) 欠損金			
イ 当年度未処理欠損金	<u>△10,060,958</u>		
欠損金合計		<u>△10,060,958</u>	
剰余金合計			267,984,258
資本合計			6,346,177,625
負債資本合計			20,784,302,945

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	1,138,251,857		
減価償却累計額	<u>△77,737,836</u>	1,060,514,021	
ハ 構築物	17,760,462,123		
減価償却累計額	<u>△1,357,139,783</u>	16,403,322,340	
ニ 機械及び装置	3,703,967,732		
減価償却累計額	<u>△652,441,179</u>	3,051,526,553	
ホ 車両運搬具	40,216,852		
減価償却累計額	<u>△16,881,199</u>	23,335,653	
ヘ 工具器具及び備品	5,514,000		
減価償却累計額	<u>△510,650</u>	5,003,350	
ト 建設仮勘定		<u>64,479,566</u>	
有形固定資産合計		<u>20,993,820,915</u>	
固定資産合計			20,993,820,915

2 流動資産

(1) 現金預金		278,307,449	
(2) 未収金		34,492,199	
貸倒引当金		<u>△990,055</u>	<u>33,502,144</u>
流動資産合計			<u>311,809,593</u>
資産合計			<u>21,305,630,508</u>

負 債 の 部

3 固定負債			
(1) 企業債	6,084,482,294		
(2) 引当金	<u>4,659,449</u>		
固定負債合計			6,089,141,743
4 流動負債			
(1) 企業債	608,938,281		
(2) 未払金	0		
(3) 引当金	4,629,615		
(4) その他流動負債	<u>155,250</u>		
流動負債合計			613,723,146
5 繰延収益			
(1) 長期前受金	9,179,916,093		
(2) 長期前受金収益化累計額	<u>△894,454,099</u>		
繰延収益合計			8,285,461,994
負債合計			14,988,326,883

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) 欠損金			
イ 当年度未処理欠損金	<u>△37,623,703</u>		
欠損金合計		<u>△37,623,703</u>	
剰余金合計			240,421,513
資本合計			6,317,303,625
負債資本合計			21,305,630,508

令和3年度 網走市下水道事業会計予定損益計算書（税抜）

令和3年4月1日～令和4年3月31日

（単位 円）

1 営業収益

(1) 使 用 料	709,401,466	
(2) 一般会計負担金	318,041,000	
(3) その他営業収益	<u>72,482,915</u>	1,099,925,381

2 営業費用

(1) 管渠管理費	58,011,191	
(2) 浄化センター管理費	233,107,582	
(3) 総係費	80,387,886	
(4) ポンプ場管理費	78,716,773	
(5) 普及指導費	11,774,552	
(6) 消化ガス発電施設管理費	4,748,910	
(7) 個別排水処理施設管理費	30,990,820	
(8) 減価償却費	1,055,133,000	
(9) 資産減耗費	<u>10,000,000</u>	<u>1,562,870,714</u>

営業利益

△462,945,333

3 営業外収益

(1) 受取利息及び配当金	2,000	
(2) 道補助金	19,067,000	
(3) 他会計補助金	12,008,361	
(4) 他会計負担金	103,716,820	
(5) 長期前受金戻入	448,239,000	
(6) 雑収益	<u>928,149</u>	583,961,330

4 営業外費用

(1) 支払利息及び 企業債取扱諸費	113,901,000	
(2) 雑支出	<u>5,273,400</u>	<u>119,174,400</u>

経常利益

1,841,597

当年度純利益

1,841,597

前年度繰越欠損金

△40,776,555

その他未処分利益剰余金変動額

1,311,255

当年度未処理欠損金

△37,623,703

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	-	-	5～	限度額に同じ	-	-	限度額に同じ
土地賃貸借契約（北海道ヰェイ・アール都市開発㈱標工所第228号）	30	2～3	20	4	10	-	-	10
土地賃貸借契約（北海道ヰェイ・アール都市開発㈱旭支第386号外6件）	174	3	58	4～5	116	-	-	116
土地賃貸借契約（北海道ヰェイ・アール都市開発㈱釧工務第349号外1件）	18	-	-	4～6	18	-	-	18
網走市汚水処理施設等包括的維持管理業務	494,274	3	160,644	4～5	321,288	-	-	321,288
麦稈ロール保管用土地賃貸借契約	27	-	-	4	27	-	-	27
複写機リース契約	159	-	-	4	159	-	-	159
下水道賠償責任保険加入契約	167	-	-	4	167	-	-	167
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	-	-	5～	限度額に同じ	-	-	限度額に同じ

令和4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	3,590		12,370		7,705			
手 当	2,317		5,373		3,910			
法定福利費	1,182		3,741		2,527			
報 酬								
退職給付引当金繰入額			1,704					
報 償 費								
旅 費			299		38			
被 服 費					65			
備 消 品 費	300	400	200	99	169			
燃 料 費		73						
光 熱 水 費		50,080		39,250				
印刷製本費					54			
通信運搬費		39	111		44			
食 糧 費								
広 告 料					10			
委 託 料	10,000	159,846	2,000	33,436		5,166	25,091	
手 数 料		177	47		17		3,050	
使用料及び借賃	84	27		600	30			
修 繕 費	7,200	36,000		17,420	17		1,117	
工事請負費	36,300							
薬 品 費		3,047		1,210				
材 料 費		4,400						
補 償 金								
負 担 金			51,520				2,262	
補 助 金					37		48	
貸 付 金					1,000		2,000	
保 險 料		22	382			18		
公 課 費		52						
賞与引当金繰入額	587		1,621		1,107			
貸倒引当金繰入額			451					
有形固定資産減価償却費								1,009,575
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								
雑 支 出								
消 費 税								
特 別 損 失								
予 備 費								
計	61,560	254,163	79,819	92,015	16,730	5,184	33,568	1,009,575
構 成 比	3.7%	15.1%	4.7%	5.5%	1.0%	0.3%	2.0%	60.1%

支出予算内訳表

(単位 千円)

資産減耗費	計	営業外費用				特別損失	合計	構成比
		支払利息及び 企業債諸費	雑支出	消費税及び 地方消費税	計			
	23,665						23,665	1.4%
	11,600						11,600	0.7%
	7,450						7,450	0.4%
	0						0	0.0%
	1,704						1,704	0.1%
	0						0	0.0%
	337						337	0.0%
	65						65	0.0%
	1,168						1,168	0.1%
	73						73	0.0%
	89,330						89,330	5.3%
	54						54	0.0%
	194						194	0.0%
	0						0	0.0%
	10						10	0.0%
	235,539						235,539	14.0%
	3,291						3,291	0.2%
	741						741	0.0%
	61,754						61,754	3.7%
	36,300						36,300	2.2%
	4,257						4,257	0.3%
	4,400						4,400	0.3%
	0						0	0.0%
	53,782						53,782	3.2%
	85						85	0.0%
	3,000						3,000	0.2%
	422						422	0.0%
	52						52	0.0%
	3,315						3,315	0.2%
	451						451	0.0%
	1,009,575						1,009,575	60.1%
	0						0	0.0%
9,700	9,700						9,700	0.6%
	0	98,877			98,877		98,877	5.9%
	0	1,050			1,050		1,050	0.0%
	0		2,200		2,200		2,200	0.1%
	0			16,111	16,111		16,111	1.0%
	0					0	0	0.0%
	0						0	0.0%
9,700	1,562,314	99,927	2,200	16,111	118,238	0	1,680,552	100.0%
0.6%	93.0%	5.9%	0.1%	1.0%	7.0%	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

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

・主な耐用年数

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

イ 無形固定資産

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13,390千円を支給するため、賞与引当金3,443千円を取り崩す。

(3) 貸倒引当金の取崩し

当年度において、債権583千円を不納欠損処分するため、貸倒引当金583千円を取り崩す。

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4年4月1日から令和5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	1,071,696	28,267	1,099,963
営業費用	1,466,702	53,198	1,519,900
営業損益	△ 395,006	△ 24,931	△ 419,937
経常損益	26,997	1,877	28,874
セグメント資産	20,459,305	324,998	20,784,303
セグメント負債	14,011,467	426,658	14,438,125
その他の項目			
雨水負担金	59,855	0	59,855
他会計負担金	332,795	21,468	354,263
他会計補助金	0	12,190	12,190
減価償却費	987,551	22,024	1,009,575
支払利息及び 企業債取扱諸費	93,331	6,596	99,927

（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。