

令和2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2年度網走市水道事業会計予算	3
令和2年度網走市水道事業会計予算に関する説明書	5
令和2年度網走市水道事業会計予算実施計画	6
令和2年度網走市水道事業会計予算実施計画内訳書	10
令和2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2年度網走市水道事業予定貸借対照表	22
平成31年度網走市水道事業予定貸借対照表	24
平成31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2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2年度網走市簡易水道事業会計予算	35
令和2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2年度網走市簡易水道事業会計予算実施計画	39
令和2年度網走市簡易水道事業会計予算実施計画内訳書	42
令和2年度網走市簡易水道事業予定キャッシュ・フロー計算書	47
給与費明細書	48
令和2年度網走市簡易水道事業予定貸借対照表	51
令和2年度網走市簡易水道事業予定開始貸借対照表	53
債務負担行為に関する調書	55
令和2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2年度網走市下水道事業会計予算	63
令和2年度網走市下水道事業会計予算に関する説明書	67
令和2年度網走市下水道事業会計予算実施計画	69
令和2年度網走市下水道事業会計予算実施計画内訳書	73
令和2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	80
給与費明細書	81
令和2年度網走市下水道事業会計予定貸借対照表	86
令和2年度網走市下水道事業会計予定開始貸借対照表	88
継続費に関する調書	90
債務負担行為に関する調書	91
令和2年度収益的支出予算内訳表	92
注記	94

令和2年度

網走市水道事業会計予算書

令和2年度網走市水道事業会計予算

(総 則)

第1条 令和2年度網走市水道事業会計の予算は、次に定めるところによる。

(業務の予定量)

第2条 業務の予定量は、次のとおりとする。

(1) 給 水 件 数	17,262 件
(2) 年 間 総 給 水 量	3,489,072 m ³
(3) 一 日 平 均 給 水 量	9,559 m ³
(4) 主要な建設改良事業 配水管等整備事業	549,331 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			1,020,813 千円
第1項 営業収益			982,529 千円
第2項 営業外収益			38,284 千円
	支	出	
第1款 事業費用			890,249 千円
第1項 営業費用			777,103 千円
第2項 営業外費用			110,146 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448,962千円は、当年度分消費税資本的収支調整額39,286千円、過年度分損益勘定留保資金9,524千円、当年度分損益勘定留保資金289,152千円、繰越利益剰余金処分額57,075千円及び当年度利益剰余金処分額53,925千円で補てんするものとする。)

	収	入	
第1款 資本的収入			522,350 千円
第1項 企業債			390,000 千円
第2項 工事負担金			6,210 千円
第3項 補助金			126,140 千円
	支	出	
第1款 資本的支出			971,312 千円
第1項 建設改良費			588,036 千円
第2項 企業債償還金			383,276 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 390,000	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 108,147千円
(2) 退職給付金 2,016千円

(利益剰余金の処分)

第9条 繰越利益剰余金57,075千円及び当年度利益剰余金53,925千円は、次のとおり処分するものと定める。

- (1) 減債積立金 111,000千円

(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 96,000千円

令和2年3月3日 提出

網走市長 水谷 洋一

予算に関する説明書

令和2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			1,020,813	
	1. 営業収益		982,529	
		1. 給水収益	916,820	
		2. 受託工事収益	3,990	
		3. その他営業収益	19	
		4. 他会計負担金	61,700	
	2. 営業外収益		38,284	
		1. 受取利息及び 配当金	6	
		2. 雑収益	1,834	
		3. 長期前受金戻入	36,444	

(支出の部)

(単位 千円)

款	項	目	予定額	備考
1. 事業費用			890,249	
	1. 営業費用		777,103	
		1. 原水及び浄水費	54,719	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	217,120	配水管・配水設備の維持管理、量水器更新に要する経費
		3. 受託工事費	4,319	給水装置の設計審査等(新設・改造・撤去)に要する経費
		4. 総係費	135,061	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	345,884	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		110,146	
		1. 支払利息及び企業債取扱諸費	91,303	企業債及び一時借入金の利息
		2. 雑支出	1,242	その他の経費
		3. 消費税及び地方消費税	17,601	
	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			522,350	
	1. 企業債		390,000	
		1. 企業債	390,000	
	2. 工事負担金		6,210	
		1. 工事負担金	6,210	
	3. 補助金		126,140	
		1. 補助金	126,140	

(支出の部)

(単位 千円)

款	項	目	予定額	備考
1. 資本的支出			971,312	
	1. 建設改良費		588,036	
		1. 事務費	23,658	建設改良工事の設計及び監督等に要する経費
		2. 施設費	549,331	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	10,017	量水器の設置に要する経費
		4. 固定資産購入費	5,030	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		383,276	
		1. 企業債償還金	383,276	

令和2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			1,020,813			
	1. 営業収益		982,529			
		1. 給水収益	916,820	1. 水道料金	916,117	家事用 514,731 業務用 331,168 工業用 69,543 浴場用 82 観賞用 593
				2. 臨時給水料金	703	
		2. 受託工事収益	3,990	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	90	
		3. その他営業収益	19	1. 雑収益	19	コピー機利用料収入
		4. 他会計負担金	61,700	1. 徴収事務受託費	44,263	下水道 43,246 簡易水道 1,017
				2. 部長人件費負担金	4,006	下水道 3,561 簡易水道 445
				3. 簡易水道建設事業受託費	5,280	
				4. 児童手当繰入金	1,176	
				5. 課長人件費負担金	3,756	下水道 3,756
				6. 係長人件費負担金	3,077	下水道 3,077
				7. システム保守負担金	142	下水道 71 簡易水道 71
	2. 営業外収益		38,284			
		1. 受取利息及び配当金	6	1. 預金利息	6	
		2. 雑収益	1,834	1. その他雑収益	1,804	撤去量水器等売却 936 検査手数料 485 納入証明手数料等 5 行政財産使用料 32 その他雑収益 346
				2. 一般債権化水道料金収入	30	
		3. 長期前受金戻入	36,444	1. 受贈財産評価額	10,079	
				2. 工事負担金	25,512	
				3. 補助金	853	

(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			890,249			
	1. 営業費用		777,103			
		1. 原水及び浄水費	54,719	1. 給料	4,383	職員 1人
				2. 手当	1,878	
				3. 法定福利費	1,411	
				4. 備用品費	390	
				5. 燃料費	505	
				6. 光熱水費	3,894	
				7. 委託料	4,129	草刈業務委託等
				8. 手数料	2,684	水質検査手数料等
				9. 賃借料	500	
				10. 修繕費	30,861	導水管等修繕
				11. 薬品費	1,870	
				12. 補償金	1,524	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	678	
		2. 配水及び給水費	217,120	1. 給料	10,000	職員 3人、 会計年度任用職員 1人
				2. 手当	4,371	
				3. 法定福利費	2,874	
				4. 被服費	62	
				5. 備用品費	890	
				6. 燃料費	56	
				7. 光熱水費	4,271	
				8. 通信運搬費	3,579	
				9. 委託料	14,220	管路網図整備委託等
				10. 手数料	68	
				11. 賃借料	59	
				12. 修繕費	127,142	量水器更新等
				13. 材料費	48,111	量水器更新材料費等
				14. 賞与引当金繰入額	1,417	

款	項	目	予定額	節	金額	説明
1. 事業費用	1. 営業費用	3. 受託工事費	4,319	1. 印刷製本費	18	
				2. 委託料	4,290	給水装置審査委託等
				3. 賃借料	11	
		4. 総係費	135,061	1. 給料	26,723	職員 7人
				2. 手当	12,862	
				3. 法定福利費	8,948	
				4. 退職給付金	2,016	
				5. 旅費	953	
				6. 備用品費	1,656	
				7. 燃料費	88	
				8. 印刷製本費	2,218	
				9. 通信運搬費	5,438	
				10. 委託料	55,019	検針・収納業務委託等
				11. 手数料	6,304	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	6,000	庁内管理負担金等
				15. 広告料	11	
				16. 損害保険料	841	
				17. 公課費	44	
18. 賞与引当金 繰入額	4,302					
19. 貸倒引当金 繰入額	1,011					

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	345,884	1. 有形固定資産 減価償却費	345,028	建物 2,276 構築物 332,655 機械及び装置 6,874 車両運搬具 1,248 工具器具及び備品 1,975	
				2. 無形固定資産 減価償却費		856	借地権 856
		6. 資産減耗費	20,000	1. 固定資産除却費	20,000		
	2. 営業外費用			110,146			
		1. 支払利息 及び企業債 取扱諸費	91,303	1. 企業債利息	90,303		
				2. 一時借入金利息	1,000		
		2. 雑支出	1,242	1. その他雑支出	1,242	過年度水道料金還付	
	3. 消費税及び 地方消費税	17,601	1. 消費税及び 地方消費税	17,601			
	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			522,350			
	1. 企業債		390,000			
		1. 企業債	390,000	1. 企業債	390,000	
	2. 工事負担金		6,210			
		1. 工事負担金	6,210	1. 工事負担金	6,210	配水管布設替工事負担金
	3. 補助金		126,140			
		1. 補助金	126,140	1. 補助金	126,140	生活基盤施設耐震化等補助金

(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			971,312			
	1. 建設改良費		588,036			
		1. 事務費	23,658	1. 給料	10,361	職員 3人
				2. 手当	8,036	
				3. 法定福利費	3,744	
				4. 旅費	235	
				5. 被服費	130	
				6. 備用品費	678	
				7. 燃料費	232	
				8. 手数料	19	
				9. 修繕費	220	
				10. 負担金	3	
		2. 施設費	549,331	1. 委託料	16,500	管路設計委託
				2. 材料費	96,000	導水管材料費
				3. 補償金	1,000	立木等補償費
				4. 工事請負費	435,831	配水管布設 41,404 配水管布設替 119,427 導水管布設替 275,000
		3. 量水器 設置費	10,017	1. 材料費	8,217	
				2. 工事請負費	1,800	
		4. 固定資産 購入費	5,030	1. 有形固定資産 購入費	4,806	土地取得費 1,000 工具器具及び備品 935 立木 2,871
				2. 無形固定資産 購入費	224	借地権取得費 224
	2. 企業債償還金		383,276			
		1. 企業債 償還金	383,276	1. 企業債償還金	383,276	企業債元金の償還金

令和2年度 網走市水道事業予定キャッシュ・フロー計算書
令和2年4月1日から令和3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	91,278,000
非資金項目の調整	
減価償却費	345,884,000
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	△3,620,499
賞与引当金の増減	74,000
貸倒引当金の増減	80,777
長期前受金戻入額	△36,444,000
業務活動による資産及び負債の増減	
資産の増減	△15,123,450
負債の増減	△220,618
業務活動以外の損益項目	
受取利息及び配当金	△6,000
支払利息等	91,303,000
小計	493,205,210
受取利息及び配当金受取額	6,000
支払利息等支払額	△91,303,000
業務活動によるキャッシュ・フロー	401,908,210
2 投資活動によるキャッシュ・フロー	
建設改良費	△536,775,000
建設改良費にかかる収入	132,350,000
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	△404,425,000
3 財務活動によるキャッシュ・フロー	
企業債の発行	390,000,000
企業債の償還	△383,276,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	6,724,000
現金及び現金同等物の増加額	4,207,210
現金及び現金同等物の期首残高	536,805,720
現金及び現金同等物の期末残高	541,012,930

給 与 費 明 細 書

1 総 括

区 分	職員数	給 与 費			法定福利費	賞与引当金繰入額	合 計	
		給 料	手 当	計				
本 年 度	損益勘定支弁職員	人 12	千円 41,106	千円 24,396	千円 65,502	千円 14,107	千円 6,397	千円 86,006
	資本勘定支弁職員	3	10,361	8,036	18,397	3,744	-	22,141
	合 計	15	51,467	32,432	83,899	17,851	6,397	108,147
前 年 度	損益勘定支弁職員	12	45,055	27,617	72,672	15,395	6,323	94,390
	資本勘定支弁職員	2	5,738	4,561	10,299	2,089	-	12,388
	合 計	14	50,793	32,178	82,971	17,484	6,323	106,778
比 較	損益勘定支弁職員	0	△ 3,949	△ 3,221	△ 7,170	△ 1,288	74	△ 8,384
	資本勘定支弁職員	1	4,623	3,475	8,098	1,655	-	9,753
	合 計	1	674	254	928	367	74	1,369

手 当 の 内 訳	区 分	管理職手当	扶養手当	特殊勤務手当	住居手当	通勤手当	期末手当
	本年度	千円 1,556	千円 1,650	千円 0	千円 1,302	千円 752	千円 11,684
	前年度	1,556	1,314	0	1,566	701	11,544
	比 較	0	336	0	△ 264	51	140
内 訳	区 分	勤勉手当	寒冷地手当	時間外手当	児童手当	管理職員 特別勤務手当	合 計
	本年度	千円 8,439	千円 1,191	千円 4,580	千円 1,260	千円 18	千円 32,432
	前年度	8,215	1,088	5,456	720	18	32,178
	比 較	224	103	△ 876	540	0	254

給 与 費 明 細 書

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 40,133	千円 24,225	千円 64,358	千円 14,107	千円 6,397	千円 84,862
	資本勘定支弁職員	3	10,361	8,036	18,397	3,744	-	22,141
	合 計	14	50,494	32,261	82,755	17,851	6,397	107,003
前 年 度	損益勘定支弁職員	12	45,055	27,617	72,672	15,395	6,323	94,390
	資本勘定支弁職員	2	5,738	4,561	10,299	2,089	-	12,388
	合 計	14	50,793	32,178	82,971	17,484	6,323	106,778
比 較	損益勘定支弁職員	△ 1	△ 4,922	△ 3,392	△ 8,314	△ 1,288	74	△ 9,528
	資本勘定支弁職員	1	4,623	3,475	8,098	1,655	-	9,753
	合 計	0	△ 299	83	△ 216	367	74	225

手 当 の 内 訳	区 分	管理職手当	扶養手当	特殊勤務手当	住居手当	通勤手当	期末手当
	本年度	千円 1,556	千円 1,650	千円 0	千円 1,302	千円 731	千円 11,547
	前年度	1,556	1,314	0	1,566	701	11,544
	比 較	0	336	0	△ 264	30	3
区 分	勤勉手当	寒冷地手当	時間外手当	児童手当	管理職員 特別勤務手当	合 計	
本年度	千円 8,439	千円 1,191	千円 4,567	千円 1,260	千円 18	千円 32,261	
前年度	8,215	1,088	5,456	720	18	32,178	
比 較	224	103	△ 889	540	0	83	

給 与 費 明 細 書

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				
		人	千円	千円	千円	千円	千円	
本 年 度	損益勘定支弁職員	1	973	171	1,144	0	-	1,144
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	-	0
	合 計	1	973	171	1,144	0	-	1,144
前 年 度	損益勘定支弁職員	-	-	-	-	-	-	-
	資本勘定支弁職員	-	-	-	-	-	-	-
	合 計	-	-	-	-	-	-	-
比 較	損益勘定支弁職員	1	973	171	1,144	0	-	1,144
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	-	0
	合 計	1	973	171	1,144	0	-	1,144

手 当 の 内 訳	区 分	通勤手当	期末手当	時間外手当	合 計
		千円	千円	千円	千円
	本年度	21	137	13	171
	前年度	-	-	-	-
	比 較	21	137	13	171

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 △ 299	昇給に伴う増加分	721	昇給に伴う増		
		給与改正に伴う増減分	101	給与改定に伴う増		
		その他の増減分	△ 1,121	会計間職員異動による増		
手当	83	昇給に伴う増加分	356	昇給に伴う増		
		制度改正に伴う増減分	273	人事院勧告による増		
		その他の増減分	△ 546	会計間職員異動による増	29	
				支給事由の変更による増	△ 575	

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2年1月1日現在	平均給料月額	299,464円
	平均給与月額	346,705円
	平均年齢	39歳8月
平成31年1月1日現在	平均給料月額	295,038円
	平均給与月額	345,279円
	平均年齢	38歳10月

（2）初任給

区 分	企 業 職	一般会計の制度 行政職
高 校 卒	150,600円	150,600円
大 学 卒	182,200円	182,200円

(3) 級別職員数

区 分	級	事 務		技 術		合 計	
		職員数(人)	構成比(%)	職員数(人)	構成比(%)	職員数(人)	構成比(%)
令和2年 1月1日現在	1級	2	22.3	2	40.0	4	28.7
	2級	1	11.1	-	-	1	7.1
	3級	2	22.2	1	20.0	3	21.4
	4級	2	22.2	1	20.0	3	21.4
	5級	1	11.1	1	20.0	2	14.3
	6級	-	-	-	-	-	-
	7級	1	11.1	-	-	1	7.1
	計	9	100.0	5	100.0	14	100.0
平成31年 1月1日現在	1級	1	12.5	2	40.0	3	23.1
	2級	2	25.0	-	-	2	15.4
	3級	2	25.0	1	20.0	3	23.1
	4級	2	25.0	-	-	2	15.4
	5級	1	12.5	1	20.0	2	15.4
	6級	-	-	-	-	-	-
	7級	-	-	1	20.0	1	7.6
	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	2.250 ^{月分}	2.250 ^{月分}	4.500 ^{月分}	有	
前 年 度	2.225	2.225	4.450	有	
一般会計の制度	2.250	2.250	4.500	有	

令和2年度 網走市水道事業予定貸借対照表

令和3年3月31日

(単位 円)

資 産 の 部

1 固定資産

(1) 有形固定資産

イ 土地		517,467,040	
ロ 立木		55,179,009	
ハ 建物	185,698,874		
減価償却累計額	<u>△108,070,879</u>	77,627,995	
ニ 構築物	17,423,014,585		
減価償却累計額	<u>△8,891,585,341</u>	8,531,429,244	
ホ 機械及び装置	747,076,587		
減価償却累計額	<u>△413,867,249</u>	333,209,338	
ヘ 車両運搬具	11,076,054		
減価償却累計額	<u>△9,225,121</u>	1,850,933	
ト 工具器具及び備品	48,030,014		
減価償却累計額	<u>△38,015,323</u>	10,014,691	
チ 建設仮勘定		<u>169,256,590</u>	
有形固定資産合計			9,696,034,840

(2) 無形固定資産

イ 借地権		6,738,377	
ロ 電話加入権		<u>20,600</u>	
無形固定資産合計			<u>6,758,977</u>

固定資産合計

9,702,793,817

2 流動資産

(1) 現金預金		541,012,930	
(2) 未収金		29,969,420	
貸倒引当金	<u>△3,562,968</u>	26,406,452	
(3) その他流動資産		<u>10,000,000</u>	

流動資産合計

577,419,382

資産合計

10,280,213,199

負 債 の 部

3	固定負債		
	(1) 企業債		
	イ 企業債	4,557,814,790	
	企業債合計		4,557,814,790
	(2) 引当金		
	イ 退職給付引当金	94,806,465	
	ロ 修繕引当金	117,981,661	
	引当金合計		212,788,126
	固定負債合計		4,770,602,916
4	流動負債		
	(1) 企業債		
	イ 企業債	385,940,091	
	企業債合計		385,940,091
	(2) 未払金		
	イ その他未払金	1,314,226	
	未払金合計		1,314,226
	(3) 引当金		
	イ 賞与引当金	8,835,287	
	引当金合計		8,835,287
	(4) その他流動負債		
	イ 預り金	67,141,172	
	ロ 預り定期預金証書	10,000,000	
	その他流動負債合計		77,141,172
	流動負債合計		473,230,776
5	繰延収益		
	(1) 長期前受金	1,940,423,221	
	(2) 長期前受金収益化累計額	△1,074,438,567	
	繰延収益合計		865,984,654
	負債合計		6,109,818,346

資 本 の 部

6	資本金		
	(1) 自己資本金		
	イ 固有資本金	50,956,543	
	ロ 組入資本金	3,191,132,983	
	ハ 繰入資本金	446,088,021	
	自己資本金合計		3,688,177,547
	資本金合計		3,688,177,547
7	剰余金		
	(1) 資本剰余金		
	イ 受贈財産評価額	3,673,935	
	ロ その他資本剰余金	28,402,785	
	資本剰余金合計		32,076,720
	(2) 利益剰余金		
	イ 減債積立金	162,447,486	
	ロ 当年度未処分利益剰余金	287,693,100	
	利益剰余金合計		450,140,586
	剰余金合計		482,217,306
	資本合計		4,170,394,853
	負債資本合計		10,280,213,199

平成31年度 網走市水道事業予定貸借対照表

令和2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		52,569,009	
ハ 建物	185,698,874		
減価償却累計額	<u>△105,794,879</u>	79,903,995	
ニ 構築物	16,996,350,585		
減価償却累計額	<u>△8,558,930,341</u>	8,437,420,244	
ホ 機械及び装置	740,421,587		
減価償却累計額	<u>△408,493,249</u>	331,928,338	
ヘ 車両運搬具	11,076,054		
減価償却累計額	<u>△7,977,121</u>	3,098,933	
ト 工具器具及び備品	47,180,014		
減価償却累計額	<u>△36,040,323</u>	11,139,691	
チ 建設仮勘定		<u>91,196,239</u>	
有形固定資産合計			9,523,723,489

(2) 無形固定資産

イ 借地権		7,370,377	
ロ 電話加入権		<u>20,600</u>	
無形固定資産合計			<u>7,390,977</u>

固 定 資 産 合 計

9,531,114,466

2 流 動 資 産

(1) 現金預金		536,805,720	
(2) 未収金	26,820,970		
貸倒引当金	<u>△3,482,191</u>	23,338,779	
(3) その他流動資産		<u>10,000,000</u>	

流 動 資 産 合 計

570,144,499

資 産 合 計

10,101,258,965

負 債 の 部

3 固定負債			
(1) 企業債			
イ 企業債	4,553,756,665		
企業債合計		4,553,756,665	
(2) 引当金			
イ 退職給付引当金	98,426,964		
ロ 修繕引当金	117,981,661		
引当金合計		216,408,625	
固定負債合計			4,770,165,290
4 流動負債			
(1) 企業債			
イ 企業債	383,274,216		
企業債合計		383,274,216	
(2) 未払金			
イ その他未払金	1,534,844		
未払金合計		1,534,844	
(3) 引当金			
イ 賞与引当金	7,972,936		
引当金合計		7,972,936	
(4) その他流動負債			
イ 預り金	67,141,172		
ロ 預り定期預金証書	10,000,000		
その他流動負債合計		77,141,172	
流動負債合計			469,923,168
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		1,820,048,221	
(2) 長期前受金収益化累計額		△1,037,994,567	
繰延収益合計			782,053,654
負債合計			6,022,142,112

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	3,083,124,983		
ハ 繰入資本金	446,088,021		
自己資本金合計		3,580,169,547	
資本金合計			3,580,169,547
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 受贈財産評価額	3,673,935		
ロ その他資本剰余金	28,402,785		
資本剰余金合計		32,076,720	
(2) 利益剰余金			
イ 減債積立金	162,447,486		
ロ 当年度未処分利益剰余金	304,423,100		
利益剰余金合計		466,870,586	
剰余金合計			498,947,306
資本合計			4,079,116,853
負債資本合計			10,101,258,965

平成31年度 網走市水道事業予定損益計算書（税抜）

平成31年4月1日～令和2年3月31日

（単位 円）

1 営業収益			
(1) 給水収益	818,806,105		
(2) 受託工事収益	3,713,000		
(3) その他営業収益	13,834		
(4) 他会計負担金	<u>57,386,881</u>	879,919,820	
2 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	52,356,870		
(2) 配水及び給水費	185,724,910		
(3) 受託工事費	3,694,512		
(4) 総係費	140,017,884		
(5) 減価償却費	345,485,000		
(6) 資産減耗費	<u>20,000,000</u>	<u>747,279,176</u>	
営業利益			132,640,644
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	6,000		
(2) 雑収益	1,178,204		
(3) 長期前受金戻入	<u>36,997,000</u>	38,181,204	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び 企業債取扱諸費	98,839,171		
(2) 雑支出	<u>2,328,360</u>	<u>101,167,531</u>	<u>△62,986,327</u>
経常利益			69,654,317
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			66,654,317
前年度繰越利益剰余金			129,760,783
その他未処分利益剰余金変動額			<u>108,008,000</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>304,423,100</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	49,928	—	—	2	49,928	49,928
電算処理システム 賃貸借・保守契約	982	—	—	2	982	982
給水装置審査業務等委託契約	8,536	—	—	2	8,536	8,536
保険加入契約	524	—	—	2	524	524
メーターボックス購入契約	7,953	—	—	2	7,953	7,953

令和2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	4,383	10,000		26,723			41,106	
手 当	1,878	4,371		12,862			19,111	
賃 金							0	
法定福利費	1,411	2,874		8,948			13,233	
退職給付金				2,016			2,016	
報 酬							0	
旅 費				953			953	
被 服 費		62					62	
備 消 品 費	390	890		1,656			2,936	
燃 料 費	505	56		88			649	
光 熱 水 費	3,894	4,271					8,165	
印刷製本費			18	2,218			2,236	
通信運搬費		3,579		5,438			9,017	
食 糧 費							0	
交 際 費							0	
委 託 料	4,129	14,220	4,290	55,019			77,658	
手 数 料	2,684	68		6,304			9,056	
賃 借 料	500	59	11	132			702	
修 繕 費	30,861	127,142		495			158,498	
薬 品 費	1,870						1,870	
材 料 費		48,111					48,111	
補 償 費	1,524						1,524	
負 担 金				6,000			6,000	
広 告 料				11			11	
損 害 保 険 料				841			841	
報 償 費							0	
公 課 費	4			44			48	
交 付 金	8						8	
賞 与 引 当 金 繰 入 額	678	1,417		4,302			6,397	
貸 倒 引 当 金 繰 入 額				1,011			1,011	
有形固定資産 減 価 償 却 費					345,028		345,028	
無形固定資産 減 価 償 却 費					856		856	
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	54,719	217,120	4,319	135,061	345,884	20,000	777,103	
構 成 比	6.1%	24.4%	0.5%	15.2%	38.9%	2.2%	87.3%	

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				
						41,106	4.6%
						19,111	2.1%
						0	0.0%
						13,233	1.5%
						2,016	0.2%
						0	0.0%
						953	0.1%
						62	0.0%
						2,936	0.4%
						649	0.1%
						8,165	0.9%
						2,236	0.3%
						9,017	1.0%
						0	0.0%
						0	0.0%
						77,658	8.7%
						9,056	1.0%
						702	0.1%
						158,498	17.8%
						1,870	0.2%
						48,111	5.4%
						1,524	0.2%
						6,000	0.7%
						11	0.0%
						841	0.1%
						0	0.0%
						48	0.0%
						8	0.0%
						6,397	0.7%
						1,011	0.1%
						345,028	38.8%
						856	0.1%
						20,000	2.2%
90,303			90,303			90,303	10.2%
1,000			1,000			1,000	0.1%
	1,242		1,242			1,242	0.1%
		17,601	17,601			17,601	2.0%
						0	0.0%
					3,000	3,000	0.3%
91,303	1,242	17,601	110,146	0	3,000	890,249	100.0%
10.3%	0.1%	2.0%	12.4%	0.0%	0.3%	100.0%	

注記

1. 重要な会計方針に関する注記

(1) 固定資産の減価償却の方法

ア 有形固定資産

・減価償却の方法

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

・主な耐用年数

土地	償却しない
立木	償却しない
建物	8年～60年
構築物	25年～60年
機械及び装置	15年～20年
うち量水器	8年
車両運搬具	4年～6年
工具器具及び備品	3年～10年

イ 無形固定資産

・償却の方法

定額法による

・主な耐用年数

借地権	1年～20年
電話加入権	償却しない

(2) 引当金の計上方法

ア 退職給付引当金

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

イ 賞与引当金

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

ウ 貸倒引当金

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

(3) 消費税及び地方消費税の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方法によっている。

2. 予定キャッシュ・フロー計算書等に関する注記
重要な非資金取引に係る事項
該当事項なし。
3. 予定貸借対照表等に関する注記
 - (1) 退職給付引当金の取崩し
当年度において、退職手当相当額として5,637千円を支出するため、退職給付引当金5,637千円を取り崩す。
 - (2) 賞与引当金の取崩し
当年度において、期末手当及び勤勉手当並びにそれらの手当に係る法定福利費として23,931千円を支給するため、賞与引当金6,323千円を取り崩す。
 - (3) 貸倒引当金の取崩し
当年度において、債権931千円を不納欠損処分するため、貸倒引当金931千円を取り崩す。
 - (4) 修繕引当金の取崩し
平成26年3月31日以前に引き当てられたものについては、従前の例により取り崩すこととする。
4. セグメント情報に関する注記
水道事業の単一セグメントである。
5. 重要な後発事象に関する注記
該当事項なし。
6. その他の注記
該当事項なし。

令和2年度

網走市簡易水道事業会計予算書

令和2年度網走市簡易水道事業会計予算

(総 則)

第1条 令和2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	211 件
(2) 年 間 総 給 水 量	38,525 m ³
(3) 一 日 平 均 給 水 量	105 m ³
(4) 主要な建設改良事業 配水管布設替工事	35,000 千円

(収益的収入及び支出)

第3条 収益的収入及び支出の予定額は、次のとおりと定める。

	収	入	
第1款 事業収益			137,085 千円
第1項 営業収益			61,011 千円
第2項 営業外収益			76,074 千円
	支	出	
第1款 事業費用			100,379 千円
第1項 営業費用			88,708 千円
第2項 営業外費用			9,772 千円
第3項 特別損失			1,899 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56,125千円は、当年度分損益勘定留保資金20,909千円、当年度利益剰余金処分額35,216千円で補てんするものとする。)

	収	入	
第1款 資本的収入			26,000 千円
第1項 工事負担金			26,000 千円
	支	出	
第1款 資本的支出			82,125 千円
第1項 建設改良費			42,691 千円
第2項 企業債償還金			39,434 千円

(特例的収入及び支出)

第4条の2 地方公営企業法施行令第4条第4項の規定により当事業年度に属する債権及び債務として整理する未収金及び未払金の金額は、それぞれ205千円及び3,000千円である。

(一時借入金)

第5条 一時借入金の限度額は、60,000千円と定める。

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

第6条 予定支出の各項の経費の金額を流用することができる場合は、次のとおりと定める。

(1) 消費税及び地方消費税に予算不足が生じた場合

(議会の議決を経なければ流用することのできない経費)

第7条 次に掲げる経費については、その経費の金額を、それ以外の経費の金額に流用し、又はそれ以外の経費をその経費の金額に流用する場合は、議会の議決を経なければならない。

(1) 職員給与費 9,543千円

(2) 退職給付金 398千円

(他会計からの補助金)

第8条 事業費の一部に充当するため、一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、37,363千円である。

令和2年3月3日 提出

網走市長 水谷 洋一

予算に関する説明書

令和2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			137,085	
	1. 営業収益		61,011	
		1. 給水収益	14,445	
		2. 受託工事収益	189	
		3. 他会計負担金	46,377	
	2. 営業外収益		76,074	
		1. 他会計補助金	37,363	
		2. 長期前受金戻入	38,711	

(支出の部)

(単位 千円)

款	項	目	予定額	備考
1. 事業費用			100,379	
	1. 営業費用		88,708	
		1. 原水及び浄水費	5,623	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	11,425	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	293	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	11,741	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	57,376	固定資産の減価償却費
		6. 資産減耗費	2,250	固定資産除却費
	2. 営業外費用		9,772	
		1. 支払利息及び企業債取扱諸費	9,372	企業債及び一時借入金の利息
		2. 消費税及び地方消費税	400	
	3. 特別損失		1,899	
		1. その他特別損失	1,899	

(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			26,000	
	1. 工事負担金		26,000	
		1. 工事負担金	26,000	

(支出の部)

(単位 千円)

款	項	目	予定額	備考
1. 資本的支出			82,125	
	1. 建設改良費		42,691	
		1. 事務費	4	建設改良工事の設計及び監督等に要する経費
		2. 施設費	40,037	配水管布設替等に要する経費
		3. 固定資産購入費	2,650	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		39,434	
		1. 企業債償還金	39,434	

令和2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			137,085			
	1. 営業収益		61,011			
		1. 給水収益	14,445	1. 水道料金	14,445	能取家事用 3,655 " 家事用以外 1,503 中央網走家事用 7,753 " 家事用以外 1,534
		2. 受託工事収益	189	1. 設計審査手数料	189	設計審査 (新設・改造・撤去)
		3. 他会計負担金	46,377	1. 一般会計負担金	46,377	
	2. 営業外収益		76,074			
		1. 他会計補助金	37,363	1. 一般会計補助金	37,363	
		2. 長期前受金戻入	38,711	1. 受贈財産評価額	38,202	
				2. 工事負担金	509	

(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			100,379			
	1. 営業費用		88,708			
		1. 原水及び 浄水費	5,623	1. 備用品費	33	
				2. 光熱水費	5,336	
				3. 手数料	198	水質検査手数料等
				4. 薬品費	56	
		2. 配水及び 給水費	11,425	1. 備用品費	77	
				2. 燃料費	155	
				3. 光熱水費	1,126	
				4. 通信運搬費	1,376	
				5. 委託料	1,188	施設管理業務委託等
				6. 手数料	1,000	水質検査手数料等
				7. 賃借料	25	能取土地賃借料
				8. 修繕費	5,146	量水器更新等
				9. 材料費	1,332	量水器更新材料費等

款	項	目	予定額	節	金額	説明
1. 事業費用	1. 営業費用					
		3. 受託工事費	293	1. 委託料	293	給水装置審査委託等
		4. 総係費	11,741	1. 給料	4,378	職員 1人
				2. 手当	1,645	
				3. 法定福利費	626	
				4. 退職給付金	398	
				5. 旅費	103	
				6. 備用品費	8	
				7. 手数料	7	
				8. 負担金	2,854	徴収業務負担金等
				9. 損害保険料	135	
				10. 公課費	9	
				11. 賞与引当金 繰入額	1,475	
12. 貸倒引当金 繰入額	103					

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	57,376	1. 有形固定資産 減価償却費	57,376	構築物 39,033 機械及び装置 18,322 工具器具及び備品 21	
		6. 資産減耗費	2,250	1. 固定資産除却費	2,250		
	2. 営業外費用		9,772				
		1. 支払利息 及び企業債 取扱諸費	9,372	1. 企業債利息	9,108		
				2. 一時借入金利息	264		
	2. 消費税及び 地方消費税	400	1. 消費税及び 地方消費税	400			
	3. 特別損失		1,899				
		1. その他特別 損失	1,899	1. その他特別損失	1,899	過年賞与引当金 1,475 前年度分消費税等 424	

(資本的収入)

(単位 千円)

款	項	目	予定額	節	金額	説明
1. 資本的収入			26,000			
	2. 工事負担金		26,000			
		1. 工事負担金	26,000	1. 工事負担金	26,000	配水管布設替工事負担金

(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			82,125			
	1. 建設改良費		42,691			
		1. 事務費	4	1. 備用品費	4	職員 0人
		2. 施設費	40,037	1. 工事請負費	40,037	配水管布設替 35,000 機器更新工事 5,037
		3. 固定資産 購入費	2,650	1. 有形固定資産 購入費	2,650	土地取得費 700 車両購入費 1,950
	2. 企業債償還金		39,434			
		1. 企業債 償還金	39,434	1. 企業債償還金	39,434	企業債元金の償還金

令和2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2年4月1日から令和3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	35,216,000
非資金項目の調整	
減価償却費	57,376,000
固定資産除却費	2,250,000
修繕引当金の増減	0
退職給付引当金の増減	370,082
賞与引当金の増減	1,475,000
貸倒引当金の増減	103,000
長期前受金戻入額	△38,711,000
業務活動による資産及び負債の増減	
資産の増減	△2,164,082
負債の増減	△2,600,000
業務活動以外の損益項目	
受取利息及び配当金	0
支払利息等	9,372,000
小計	62,687,000
受取利息及び配当金受取額	0
支払利息等支払額	△9,372,000
業務活動によるキャッシュ・フロー	53,315,000
2 投資活動によるキャッシュ・フロー	
建設改良費	△38,871,000
建設改良費にかかる収入	26,000,000
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	△12,871,000
3 財務活動によるキャッシュ・フロー	
企業債の発行	0
企業債の償還	△39,434,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	△39,434,000
現金及び現金同等物の増加額	1,010,000
現金及び現金同等物の期首残高	2,950,000
現金及び現金同等物の期末残高	3,960,000

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 4,378	千円 2,203	千円 6,581	千円 1,487	千円 1,475	千円 9,543
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	1	4,378	2,203	6,581	1,487	1,475	9,543
前 年 度	損益勘定支弁職員	-	-	-	-	-	-	-
	資本勘定支弁職員	-	-	-	-	-	-	-
	合 計	-	-	-	-	-	-	-
比 較	損益勘定支弁職員	1	4,378	2,203	6,581	1,487	1,475	9,543
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	1	4,378	2,203	6,581	1,487	1,475	9,543

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 971
	前年度	-	-	-	-	-	-
	比 較	0	0	0	336	82	971
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 709	千円 65	千円 40	千円 0	千円 0	千円 2,203
	前年度	-	-	-	-	-	-
	比 較	709	65	40	0	0	2,203

備考 令和2年4月1日より地方公営企業へ移行するため、前年度数値なし。（次項以下において同じ。）
会計年度任用職員なし。

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		千円		千円
	-	昇給に伴う増加分	-		-
		給与改正に伴う増減分	-		-
その他の増減分		-		-	
手当	-	昇給に伴う増加分	-		-
		制度改正に伴う増減分	-		-
		その他の増減分	-		-

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2年1月1日現在	平均給料月額	295,038円
	平均給与月額	345,279円
	平均年齢	49歳1月
平成31年1月1日現在	平均給料月額	-
	平均給与月額	-
	平均年齢	-

(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2年 1月1日現在	1級	-	-	-	-	-	-
	2級	-	-	-	-	-	-
	3級	-	-	-	-	-	-
	4級	1	100.0	-	-	1	100.0
	5級	-	-	-	-	-	-
	6級	-	-	-	-	-	-
	7級	-	-	-	-	-	-
	計	1	100.0	0	0.0	1	100.0
平成31年 1月1日現在	1級	-	-	-	-	-	-
	2級	-	-	-	-	-	-
	3級	-	-	-	-	-	-
	4級	-	-	-	-	-	-
	5級	-	-	-	-	-	-
	6級	-	-	-	-	-	-
	7級	-	-	-	-	-	-
	計	0	0.0	0	0.0	0	0.0

(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	2.250 ^{月分}	2.250 ^{月分}	4.500 ^{月分}	有	
前 年 度	-	-	-	-	
一般会計の制度	2.250	2.250	4.500	有	

令和2年度 網走市簡易水道事業予定貸借対照表

令和3年3月31日

(単位 円)

資 産 の 部

1 固定資産

(1) 有形固定資産

イ 土地		2,330,951	
ロ 構築物	1,180,666,074		
減価償却累計額	<u>△39,034,000</u>	1,141,632,074	
ハ 機械及び装置	49,154,644		
減価償却累計額	<u>△18,321,000</u>	30,833,644	
ニ 車両運搬具	1,772,000		
減価償却累計額	<u>0</u>	1,772,000	
ホ 工具器具及び備品	340,233		
減価償却累計額	<u>△21,000</u>	319,233	
有形固定資産合計		<u>1,176,887,902</u>	

固定資産合計

1,176,887,902

2 流動資産

(1) 現金預金		3,960,000	
(2) 未収金		39,240	
貸倒引当金		<u>△103,000</u>	<u>△63,760</u>

流動資産合計

3,896,240

資産合計

1,180,784,142

負 債 の 部

3	固定負債		
	(1) 企業債		
	イ 企業債	359,040,977	
	企業債合計		359,040,977
	(2) 引当金		
	イ 退職給付引当金	370,082	
	引当金合計		370,082
	固定負債合計		359,411,059
4	流動負債		
	(1) 企業債		
	イ 企業債	40,323,473	
	企業債合計		40,323,473
	(2) 未払金		
	イ その他未払金	400,000	
	未払金合計		400,000
	(3) 引当金		
	イ 賞与引当金	1,475,000	
	引当金合計		1,475,000
	流動負債合計		42,198,473
5	繰延収益		
	(1) 長期前受金		758,493,810
	(2) 長期前受金収益化累計額		△38,711,000
	繰延収益合計		719,782,810
	負債合計		1,121,392,342

資 本 の 部

6	資本金		
	(1) 自己資本金		
	イ 固有資本金	23,309,461	
	ロ 組入資本金	0	
	ハ 繰入資本金	0	
	自己資本金合計		23,309,461
	資本金合計		23,309,461
7	剰余金		
	(1) 資本剰余金		
	イ 受贈財産評価額	866,339	
	ロ その他資本剰余金	0	
	資本剰余金合計		866,339
	(2) 利益剰余金		
	イ 減債積立金	0	
	ロ 当年度未処分利益剰余金	35,216,000	
	①繰越利益剰余金		
	年度末残高	0	
	②当年度純利益	35,216,000	35,216,000
	利益剰余金合計		35,216,000
	剰余金合計		36,082,339
	資本合計		59,391,800
	負債資本合計		1,180,784,142

令和2年度 網走市簡易水道事業予定開始貸借対照表

令和2年4月1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	1,151,095,074		
減価償却累計額	0	1,151,095,074	
ハ 機械及び装置	44,576,644		
減価償却累計額	0	44,576,644	
ニ 車両運搬具	0		
減価償却累計額	0	0	
ホ 工具器具及び備品	340,233		
減価償却累計額	0	340,233	
有形固定資産合計		1,197,642,902	
固定資産合計			1,197,642,902
2 流動資産			
(1) 現金預金		2,950,000	
(2) 未収金		205,158	
貸倒引当金		0	205,158
流動資産合計			3,155,158
資産合計			1,200,798,060

負 債 の 部

3	固定負債			
	(1) 企業債			
	イ 企業債	399,365,059		
	企業債合計		399,365,059	
	(2) 引当金			
	イ 退職給付引当金	0		
	引当金合計		0	
	固定負債合計			399,365,059
4	流動負債			
	(1) 企業債			
	イ 企業債	39,433,391		
	企業債合計		39,433,391	
	(2) 未払金			
	イ その他未払金	3,000,000		
	未払金合計		3,000,000	
	(3) 引当金			
	イ 賞与引当金	0		
	引当金合計		0	
	流動負債合計			42,433,391
5	繰延収益			
	(1) 長期前受金		734,823,810	
	(2) 長期前受金収益化累計額		0	
	繰延収益合計			734,823,810
	負債合計			1,176,622,260

資 本 の 部

6	資本金			
	(1) 自己資本金			
	イ 固有資本金	23,309,461		
	ロ 組入資本金	0		
	ハ 繰入資本金	0		
	自己資本金合計		23,309,461	
	資本金合計			23,309,461
7	剰余金			
	(1) 資本剰余金			
	イ 受贈財産評価額	866,339		
	ロ その他資本剰余金	0		
	資本剰余金合計		866,339	
	(2) 利益剰余金			
	イ 減債積立金	0		
	ロ 当年度未処分利益剰余金	0		
	利益剰余金合計		0	
	剰余金合計			866,339
	資本合計			24,175,800
	負債資本合計			1,200,798,060

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
水道料金徴収事務負担金	1,018	—	—	2	1,018	1,018
技術的事項に関する業務負担金	5,280	—	—	2	5,280	5,280
保険加入契約	54	—	—	2	54	54
公用車購入契約	1,950	—	—	2	1,950	1,950

令和2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				4,378			4,378	
手当				1,645			1,645	
賃金							0	
法定福利費				626			626	
退職給付金				398			398	
旅費				103			103	
被服費							0	
備用品費	33	77		8			118	
燃料費		155					155	
光熱水費	5,336	1,126					6,462	
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		1,188	293				1,481	
手数料	198	1,000		7			1,205	
賃借料		25					25	
修繕費		5,146					5,146	
薬品費	56						56	
材料費		1,332					1,332	
補償費							0	
負担金				2,854			2,854	
広告料							0	
損害保険料				135			135	
報償費							0	
公課費				9			9	
交付金							0	
賞与引当金繰入金額				1,475			1,475	
貸倒引当金繰入金額				103			103	
有形固定資産減価償却費					57,376		57,376	
無形固定資産減価償却費					0		0	
固定資産除却費						2,250	2,250	
企業債利息							0	
一時借入金利息							0	
雑支出							0	
消費税							0	
特別損失							0	
予備費							0	
計	5,623	11,425	293	11,741	57,376	2,250	88,708	
構成比	5.6%	11.4%	0.3%	11.7%	57.2%	2.2%	88.4%	

支出予算内訳表

(単位 千円)

営業外費用				特別損失	予備費	合計	構成比
支払利息及び 企業債取扱諸費	雑支出	消費税及び 地方消費税	計				
						4,378	4.4%
						1,645	1.6%
						0	0.0%
						626	0.6%
						398	0.4%
						103	0.1%
						0	0.0%
						118	0.1%
						155	0.2%
						6,462	6.4%
						0	0.0%
						1,376	1.4%
						0	0.0%
						0	0.0%
						1,481	1.5%
						1,205	1.2%
						25	0.0%
						5,146	5.1%
						56	0.1%
						1,332	1.3%
						0	0.0%
						2,854	2.9%
						0	0.0%
						135	0.1%
						0	0.0%
						9	0.0%
						0	0.0%
						1,475	1.5%
						103	0.1%
						57,376	57.2%
						0	0.0%
						2,250	2.2%
9,108			9,108			9,108	9.1%
264			264			264	0.2%
	0		0			0	0.0%
		400	400			400	0.4%
				1,899		1,899	1.9%
					0	0	0.0%
9,372	0	400	9,772	1,899	0	100,379	100.0%
9.3%	0.0%	0.4%	9.7%	1.9%	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

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
該当事項なし。
 - (3) 貸倒引当金の取り崩し
該当事項なし。
4. セグメント情報に関する注記
簡易水道事業の単一セグメントである。
5. 重要な後発事象に関する注記
該当事項なし。
6. その他の注記
 - (1) 償却資産に関わる経過措置
償却資産については、供用開始時から減価償却が行われてきたものとして算定した当年度期首の帳簿価格を帳簿原価として処理している。

令和2年度

網走市下水道事業会計予算書

令和2年度網走市下水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和2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	4,764,624 m ³
(2) 主要な建設改良事業	
ア 下水道建設改良事業	474,540 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		1,779,677 千円
第1項 営業収益		1,190,445 千円
第2項 営業外収益		589,232 千円
	支	出
第1款 事業費用		1,774,416 千円
第1項 営業費用		1,590,416 千円
第2項 営業外費用		149,815 千円
第3項 特別損失		34,185 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606,643千円は、当年度分消費税資本的収支調整額19,629千円及び当年度分損益勘定留保資金587,014千円で補てんするものとする。)

	収	入
第1款 資本的収入		506,176 千円
第1項 企業債		294,100 千円
第2項 国庫補助金		211,100 千円
第3項 負担金		976 千円
	支	出
第1款 資本的支出		1,112,819 千円
第1項 建設改良費		496,340 千円
第2項 企業債償還金		616,479 千円

(特例的収入及び支出)

第4条の2 地方公営企業法施行令第4条第4項の規定により当事業年度に属する債権及び債務として整理する未収金及び未払金の金額は、それぞれ56,229千円及び34,441千円である。

(継続費)

第5条 継続費の総額及び年割額は、次のとおりと定める。(単位 千円)

款	項	事業名	総額	年度	年割額
1 資本的支出	1 建設改良費	網走浄化センターポンプ設備更新事業	385,000	令和2年度	121,000
				令和3年度	264,000

(債務負担行為)

第6条 債務負担行為をすることができる事項、期間及び限度額は、次のとおりと定める。

事項	期間	限度額
水洗化等工事資金貸付金の借入金に対する損失補償	令和3年度～	網走市水洗化等工事資金貸付規則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3年度～	網走市個別排水処理施設排水設備工事資金貸付規則により個別排水処理施設排水設備の設置のため利用者が金融機関から借入した資金について金融機関が損失を受けた金額

(企業債)

第7条 起債の目的、限度額、起債の方法、利率及び償還の方法は、次のとおりと定める。

起債の目的	限度額	起債の方法	利率	償還の方法
下水道事業債 下水道事業債 (特別措置分)	千円 294,100	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8条 一時借入金の限度額は、800,000千円と定める。

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

第9条 予定支出の各項の経費の金額を流用することができる場合は、次のとおりと定める。

(1) 消費税及び地方消費税に予算不足が生じた場合

(議会の議決を経なければ流用することのできない経費)

第10条 次に掲げる経費については、その経費の金額を、それ以外の経費の金額に流用し、又はそれ以外の経費をその経費の金額に流用する場合は、議会の議決を経なければならない。

(1) 職員給与費 59,219 千円

(2) 退職給付金 2,310 千円

(他会計からの補助金)

第11条 個別排水処理施設事業に充当するため、一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、11,420千円である。

令和2年3月3日 提出

網走市長 水谷 洋 一

予算に関する説明書

令和2年度 網走市下水道事業会計予算実施計画
(収益的收入及び支出)

(収入の部)

(単位 千円)

款	項	目	予定額	備考
1. 事業収益			1,779,677	
	1. 営業収益		1,190,445	
		1. 使用料	792,175	
		2. 一般会計負担金	320,574	
		3. その他営業収益	77,696	
	2. 営業外収益		589,232	
		1. 道補助金	20,227	
		2. 他会計補助金	11,420	
		3. 他会計負担金	111,564	
		4. 長期前受金戻入	445,021	
		5. 雑収益	1,000	

(支出の部)

(単位 千円)

款	項	目	予定額	備考
1. 事業費用			1,774,416	
	1. 営業費用		1,590,416	
		1. 管渠管理費	66,707	管渠維持管理に要する経費
		2. 浄化センター管理費	247,396	浄化センター等施設維持管理に要する経費
		3. 総係費	82,862	事業活動全般にわたる費用
		4. ポンプ場管理費	87,210	ポンプ場等施設維持管理に要する経費
		5. 普及指導費	11,392	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	5,223	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	32,876	施設維持管理に要する経費
		8. 減価償却費	1,047,500	固定資産の減価償却費
		9. 資産減耗費	9,250	固定資産除却費
	2. 営業外費用		149,815	
		1. 支払利息及び企業債取扱諸費	127,975	企業債及び一時借入金の利息
		2. 消費税及び地方消費税	19,843	
		3. 雑支出	1,997	過年度下水道使用料還付金、国庫補助金返還金
	3. 特別損失		34,185	
		1. その他特別損失	34,185	消費税及び地方消費税(平成31年度分、過年度分)引当金繰入額(過年度分)

(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			506,176	
	1. 企業債		294,100	
		1. 企業債	265,300	
		2. 特別措置分	28,800	
	2. 国庫補助金		211,100	
		1. 国庫補助金	211,100	
	3. 負担金		976	
		1. 受益者負担金	113	
		2. 受益者分担金	163	
		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			1,112,819	
	1. 建設改良費		496,340	
		1. 下水道建設改良費	474,540	建設改良工事の設計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	浄化槽設置工事の設計及び監督等に要する経費
		3. 固定資産購入費	900	工具器具及び備品購入費
	2. 企業債償還金		616,479	
		1. 企業債償還金	616,479	

令和2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			1,779,677			
	1. 営業収益		1,190,445			
		1. 使用料	792,175			
				1. 下水道使用料	763,991	
				2. 個別排水処理施設使用料	28,184	
		2. 一般会計負担金	320,574			
				1. 雨水処理負担金	59,756	
				2. 減価償却費充当分	260,218	
				3. 児童手当繰入金	600	
		3. その他営業収益	77,696			
				1. 汚水処理受託収益	51,423	大空町負担金
				2. 消化ガス発電売電収益	21,045	
				3. 水洗化等工事資金預託金返還金	1,000	
				4. 個別排水処理施設人件費負担金	2,228	下水道事業会計人件費の内、個別排水処理施設事業負担分
				5. 個別排水処理施設排水設備工事資金預託金返還金	2,000	
	2. 営業外収益		589,232			
		1. 道補助金	20,227	1. 道補助金	20,227	
		2. 他会計補助金	11,420	1. 一般会計補助金	11,420	個別排水処理施設維持管理 11,420
		3. 他会計負担金	111,564	1. 一般会計負担金	111,564	下水道 90,714 個別排水処理施設 20,850
		4. 長期前受金戻入	445,021	1. 長期前受金戻入	445,021	下水道 444,195 個別排水処理施設 826
		5. 雑収益	1,000	1. 不用品売却収益	1,000	発生物件売払収入

(収益的支出)

(単位 千円)

款	項	目	予定額	節	金額	説明
1. 事業費用			1,774,416			
	1. 営業費用		1,590,416			
		1. 管渠管理費	66,707			
				1. 給料	4,322	職員 1人
				2. 手当	2,557	
				3. 法定福利費	1,420	
				4. 備用品費	300	
				5. 委託料	13,550	管渠清掃、台帳整備等
				6. 使用料及び賃借料	340	土地使用料等
				7. 修繕費	6,500	
				8. 工事請負費	37,000	
				9. 賞与引当金繰入額	718	
		2. 浄化センター管理費	247,396			
				1. 備用品費	595	
				2. 燃料費	65	
				3. 光熱水費	52,849	
				4. 通信運搬費	39	
				5. 委託料	159,717	施設維持管理業務委託
				6. 手数料	174	検査手数料等
				7. 使用料及び賃借料	24	麦稈ロール保管場所賃借料
				8. 修繕費	29,600	
				9. 薬品費	878	
				10. 材料費	3,300	堆肥用麦稈ロール等
				11. 保険料	29	
				12. 公課費	126	
		3. 総係費	82,862			
				1. 給料	11,994	職員 3人、 会計年度任用職員1人
				2. 手当	5,180	

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	3,638		
				4. 退職給付費	2,310		
				5. 旅費	320		
				6. 備用品費	208		
				7. 通信運搬費	135		
				8. 委託料	3,000	会計システムカスタマイズ費	
				9. 手数料	56	健康診断手数料	
				10. 負担金	53,693	使用料徴収事務負担金等	
				11. 保険料	376		
				12. 貸倒引当金繰入額	384		
				13. 賞与引当金繰入額	1,568		
				4. ポンプ場 管理費	87,210		
				1. 備用品費	99		
		2. 光熱水費	40,706				
		3. 委託料	26,195	施設維持管理業務委託			
		4. 使用料及び賃借料	50	車両賃借料			
		5. 修繕費	18,950				
		6. 薬品費	1,210				
		5. 普及指導費	11,392				
		1. 給料	5,011	職員 2人			
		2. 手当	2,426				
		3. 法定福利費	1,561				
		4. 旅費	77				
		5. 被服費	70				
		6. 備用品費	239				
		7. 印刷製本費	54				
		8. 通信運搬費	44				

款	項	目	予定額	節	金額	説明
1. 事業費用	1. 営業費用	5. 普及指導費		9. 広告料	10	
				10. 手数料	17	特定事業所排水水質検査手数料等
				11. 使用料及び賃借料	30	会場使用料
				12. 修繕費	17	
				13. 補助金	37	水洗化等工事貸付金利子補給
				14. 貸付金	1,000	水洗化等工事貸付金預託金
				15. 賞与引当金繰入額	799	
		6. 消化ガス発電施設管理費	5,223	1. 旅費	39	
				2. 委託料	5,166	保安管理業務委託
				3. 保険料	18	
		7. 個別排水処理施設管理費	32,876	1. 委託料	24,525	浄化槽管理委託等
				2. 手数料	2,978	浄化槽検査手数料
				3. 修繕費	1,051	
				4. 負担金	2,274	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	1,047,500	1. 有形固定資産減価償却費	1,047,500	下水道 1,026,225 個別排水処理施設 21,275	
			9. 資産減耗費	9,250		
		149,815	1. 固定資産除却費	9,250		
			2. 営業外費用	1. 支払利息及び企業債取扱諸費	127,975	1. 企業債利息
	2. 一時借入金利息	1,050				下水道 1,000 個別排水処理施設 50
	2. 消費税及び地方消費税	19,843				
	1. 消費税及び地方消費税	19,843				

款	項	目	予定額	節	金額	説明
1. 事業費用	2. 営業外費用	3. 雑支出	1,997			
				1. その他の雑支出	1,997	過年度使用料還付金 国庫補助金返還金
	3. 特別損失		34,185			
		1. その他特別損失	34,185			
		1. その他特別損失		34,185	消費税及び地方消費税 (平成31年度分、過年度分) 引当金繰入額(過年度分)	

(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			506,176				
	1. 企業債		294,100				
		1. 企業債		265,300			
			1. 公共下水道企業債		148,900		
			2. 特定環境保全公共下水道企業債		96,200		
			3. 個別排水処理施設企業債		20,200		
		2. 特別措置分	28,800				
		1. 特別措置分	28,800				
	2. 国庫補助金		211,100				
		1. 国庫補助金	211,100				
				1. 公共下水道国庫補助金	137,600		
	2. 特定環境保全公共下水道国庫補助金	73,500					
	3. 負担金		976				
		1. 受益者負担金	113				
				1. 受益者負担金	113		
2. 受益者分担金		163					
			1. 受益者分担金	163			
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			1,112,819			
	1. 建設改良費		496,340			
		1. 下水道建設改良費	474,540	1. 給料	7,236	職員 2人
				2. 手当	5,174	
				3. 法定福利費	2,658	
				4. 旅費	613	
				5. 備用品費	561	
				6. 燃料費	129	
				7. 食糧費	50	
				8. 委託料	47,800	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	134	
				11. 工事請負費	410,000	
				12. 保険料	18	
				13. 公課費	8	
		2. 個別排水処理施設建設改良費	20,900	1. 旅費	69	
				2. 備用品費	212	
				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	900	1. 有形固定資産購入費	900	工具器具及び備品購入費
	2. 企業債償還金		616,479			
		1. 企業債償還金	616,479	1. 企業債償還金	569,520	下水道 547,808 個別排水処理施設 21,712
				2. 特別措置分償還金	46,258	
				3. 災害対策債償還金	701	

令和2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2年4月1日から令和3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	△19,209,000
非資金項目の調整	
減価償却費	1,047,500,000
固定資産除却費	9,250,000
特別修繕引当金の増減	0
退職給付引当金の増減	2,075,572
賞与引当金の増減	3,085,000
貸倒引当金の増減	384,604
長期前受金戻入額	△445,021,000
業務活動による資産及び負債の増減	
資産の増減	7,288,689
負債の増減	△8,181,268
業務活動以外の損益項目	
受取利息及び配当金	0
支払利息等	127,975,000
小計	725,147,597
受取利息及び配当金受取額	0
支払利息等支払額	△127,975,000
業務活動によるキャッシュ・フロー	597,172,597
2 投資活動によるキャッシュ・フロー	
建設改良費	△452,591,000
建設改良費にかかる収入	212,076,000
固定資産の売却	0
投資活動による資産の増減	3,000,000
投資活動による負債の増減	△5,574,485
投資活動によるキャッシュ・フロー	△243,089,485
3 財務活動によるキャッシュ・フロー	
企業債の発行	294,100,000
企業債の償還	△616,479,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	△322,379,000
現金及び現金同等物の増加額	31,704,112
現金及び現金同等物の期首残高	169,135,726
現金及び現金同等物の期末残高	200,839,838

給 与 費 明 細 書

1 総 括

区 分	職員数	給 与 費			法定福利費	賞与引当金繰入額	合 計	
		給 料	手 当	計				
本 年 度	損益勘定支弁職員	人 7	千円 21,327	千円 12,662	千円 33,989	千円 7,077	千円 3,085	千円 44,151
	資本勘定支弁職員	2	7,236	5,174	12,410	2,658	-	15,068
	合 計	9	28,563	17,836	46,399	9,735	3,085	59,219
前 年 度	損益勘定支弁職員	-	-	-	-	-	-	-
	資本勘定支弁職員	-	-	-	-	-	-	-
	合 計	-	-	-	-	-	-	-
比 較	損益勘定支弁職員	7	21,327	12,662	33,989	7,077	3,085	44,151
	資本勘定支弁職員	2	7,236	5,174	12,410	2,658	-	15,068
	合 計	9	28,563	17,836	46,399	9,735	3,085	59,219

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 1,242	千円 432	千円 6,325
	前年度	-	-	-	-	-	-
	比 較	942	876	0	1,242	432	6,325
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 4,420	千円 658	千円 2,329	千円 600	千円 12	千円 17,836
	前年度	-	-	-	-	-	-
	比 較	4,420	658	2,329	600	12	17,836

備考

令和2年4月1日より地方公営企業へ移行するため、前年度数値なし。（次項以下において同じ。）

ア 会計年度任用職員以外の職員

区 分	職員数	給 与 費			法定福利費	賞与引当金 繰入額	合 計	
		給 料	手 当	計				
本 年 度	損益勘定支弁職員	人 6	千円 19,368	千円 12,338	千円 31,706	千円 6,702	千円 3,085	千円 41,493
	資本勘定支弁職員	2	7,236	5,174	12,410	2,658	-	15,068
	合 計	8	26,604	17,512	44,116	9,360	3,085	56,561
前 年 度	損益勘定支弁職員	-	-	-	-	-	-	-
	資本勘定支弁職員	-	-	-	-	-	-	-
	合 計	-	-	-	-	-	-	-
比 較	損益勘定支弁職員	6	19,368	12,338	31,706	6,702	3,085	41,493
	資本勘定支弁職員	2	7,236	5,174	12,410	2,658	-	15,068
	合 計	8	26,604	17,512	44,116	9,360	3,085	56,561

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 1,242	千円 384	千円 6,049
	前年度	-	-	-	-	-	-
	比 較	942	876	0	1,242	384	6,049
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 4,420	千円 658	千円 2,329	千円 600	千円 12	千円 17,512
	前年度	-	-	-	-	-	-
	比 較	4,420	658	2,329	600	12	17,512

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 1,959	千円 324	千円 2,283	千円 375	千円 -	千円 2,658
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	-	0
	合 計	1	1,959	324	2,283	375	-	2,658
前 年 度	損益勘定支弁職員	-	-	-	-	-	-	-
	資本勘定支弁職員	-	-	-	-	-	-	-
	合 計	-	-	-	-	-	-	-
比 較	損益勘定支弁職員	1	1,959	324	2,283	375	-	2,658
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	-	0
	合 計	1	1,959	324	2,283	375	-	2,658

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

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	昇給に伴う増加分	千円	
	-	給与改正に伴う増減分	-	
	-	その他の増減分	-	
手当	-	昇給に伴う増加分	-	
	-	制度改正に伴う増減分	-	
	-	その他の増減分	-	

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2年1月1日現在	平均給料月額	275,588円
	平均給与月額	326,840円
	平均年齢	35歳10月
平成31年1月1日現在	平均給料月額	-
	平均給与月額	-
	平均年齢	-

（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2年 1月1日現在	1級	2	40.0	-	-	2	25.0
	2級	2	40.0	1	33.4	3	37.5
	3級	-	-	-	-	-	-
	4級	-	-	1	33.3	1	12.5
	5級	1	20.0	1	33.3	2	25.0
	6級	-	-	-	-	-	-
	7級	-	-	-	-	-	-
	計	5	100.0	3	100.0	8	100.0
平成31年 1月1日現在	1級	-	-	-	-	-	-
	2級	-	-	-	-	-	-
	3級	-	-	-	-	-	-
	4級	-	-	-	-	-	-
	5級	-	-	-	-	-	-
	6級	-	-	-	-	-	-
	7級	-	-	-	-	-	-
	計	-	-	-	-	-	-

(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	2.250 ^{月分}	2.250 ^{月分}	4.500 ^{月分}	有	
前 年 度	-	-	-	-	
一般会計の制度	2.250	2.250	4.500	有	

令和2年度 網走市下水道事業会計予定貸借対照表
令和3年3月31日

(単位 円)

資 産 の 部

1 固定資産

(1) 有形固定資産

イ 土地		385,639,432	
ロ 建物	1,182,097,095		
減価償却累計額	<u>△38,705,000</u>	1,143,392,095	
ハ 構築物	17,600,353,585		
減価償却累計額	<u>△676,328,000</u>	16,924,025,585	
ニ 機械及び装置	3,618,375,545		
減価償却累計額	<u>△323,795,000</u>	3,294,580,545	
ホ 車両運搬具	31,526,852		
減価償却累計額	<u>△8,441,000</u>	23,085,852	
ヘ 工具器具及び備品	4,701,000		
減価償却累計額	<u>△231,000</u>	4,470,000	
ト 建設仮勘定		<u>1,205,000</u>	
有形固定資産合計		<u>21,776,398,509</u>	
固定資産合計			21,776,398,509

2 流動資産

(1) 現金預金		200,839,838	
(2) 未収金		26,662,046	
貸倒引当金		<u>△384,604</u>	<u>26,277,442</u>
流動資産合計			<u>227,117,280</u>
資産合計			<u>22,003,515,789</u>

負 債 の 部

3 固定負債			
(1) 企業債	6,489,380,575		
(2) 引当金	<u>2,075,572</u>		
固定負債合計			6,491,456,147
4 流動負債			
(1) 未払金	20,685,000		
(2) 企業債	605,264,189		
(3) 引当金	<u>4,290,000</u>		
流動負債合計			630,239,189
5 繰延収益			
(1) 長期前受金	9,141,602,006		
(2) 長期前受金収益化累計額	<u>△445,021,000</u>		
繰延収益合計			8,696,581,006
負債合計			15,818,276,342

資 本 の 部

6 資本金		<u>6,034,221,059</u>	
資本金合計			6,034,221,059
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 国庫補助金	88,575,216		
ロ 受贈財産評価額	<u>189,470,000</u>		
資本剰余金合計		278,045,216	
(2) 利益剰余金			
イ 減債積立金	0		
ロ 当年度未処分利益剰余金	<u>0</u>		
利益剰余金合計		0	
(3) 欠損金			
イ 当年度未処理欠損金	<u>△127,026,828</u>		
欠損金合計		<u>△127,026,828</u>	
剰余金合計			151,018,388
資本合計			6,185,239,447
負債資本合計			22,003,515,789

令和2年度 網走市下水道事業会計予定開始貸借対照表
令和2年4月1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	1,129,097,095		
減価償却累計額	<u>0</u>	1,129,097,095	
ハ 構築物	17,330,392,585		
減価償却累計額	<u>0</u>	17,330,392,585	
ニ 機械及び装置	3,498,813,545		
減価償却累計額	<u>0</u>	3,498,813,545	
ホ 車両運搬具	31,526,852		
減価償却累計額	<u>0</u>	31,526,852	
ヘ 工具器具及び備品	3,883,000		
減価償却累計額	<u>0</u>	3,883,000	
ト 建設仮勘定		<u>0</u>	
有形固定資産合計		<u>22,379,352,509</u>	
固定資産合計			22,379,352,509

2 流動資産

(1) 現金預金		169,135,726	
(2) 未収金		56,229,735	
貸倒引当金		<u>0</u>	<u>56,229,735</u>
流動資産合計			<u>225,365,461</u>
資産合計			<u>22,604,717,970</u>

負 債 の 部

3 固定負債			
(1) 企業債	6,800,547,427		
(2) 引当金	<u>0</u>		
固定負債合計			6,800,547,427
4 流動負債			
(1) 未払金	34,440,753		
(2) 企業債	616,476,337		
(3) 引当金	<u>0</u>		
流動負債合計			650,917,090
5 繰延収益			
(1) 長期前受金	8,948,805,006		
(2) 長期前受金収益化累計額	<u>0</u>		
繰延収益合計			8,948,805,006
負債合計			16,400,269,523

資 本 の 部

6 資本金		<u>6,034,221,059</u>	
資本金合計			6,034,221,059
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 国庫補助金	88,575,216		
ロ 受贈財産評価額	<u>189,470,000</u>		
資本剰余金合計		278,045,216	
(2) 利益剰余金			
イ 減債積立金	0		
ロ 当年度未処分利益剰余金	<u>0</u>		
利益剰余金合計		0	
(3) 欠損金			
イ 当年度未処理欠損金	<u>△107,817,828</u>		
欠損金合計		<u>△107,817,828</u>	
剰余金合計			170,227,388
資本合計			6,204,448,447
負債資本合計			22,604,717,970

継続費に関する調書

款	項	事業名	全体計画					前前年度末までの支払義務発生額	前年度末までの支払義務発生(見込)額	当該年度支払義務発生予定額	当該年度末までの支払義務発生予定額	翌年度以降の支払義務発生予定額	継続費の総額に対する進捗率
			年度	年割額	左の財源内訳								
					国庫補助金	企業債	その他						
1 資本的支出	1 建設改良費	網走浄化センターポンプ設備更新事業	2	千円 121,000	千円 60,500	千円 60,400	千円 100			千円 121,000	千円 121,000		%
			3	264,000	132,000	131,900	100					264,000	68.6
			計	385,000	192,500	192,300	200			121,000	121,000	264,000	100.0

債務負担行為に関する調書

事 項	限度額	前年度末までの支出（見込み）額		当該年度以降の支出予定額		左 の 財源内訳		
		期 間	金 額	期 間	金 額	国庫補助金	企業債	その他
	千円	年度	千円	年度	千円	千円	千円	千円
水洗化等工事資金貸付金の借入金に対する損失補償	網走市水洗化等工事資金貸付規則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	-	-	3～	限度額に同じ	-	-	限度額に同じ
土地賃貸借契約（北海道旅客鉄道(株)標工所第228号)	30	-	-	2～4	30	-	-	30
土地賃貸借契約（北海道旅客鉄道(株)旭支第193号外1件)	90	30～31	60	2	30	-	-	30
土地賃貸借契約（北海道旅客鉄道(株)釧工務第349号外1件)	18	31	6	2～3	12	-	-	12
国有林野有償貸付契約	18	30～31	12	2	6	-	-	6
下水道使用料徴収事務負担金	43,057	-	-	2	43,057	-	-	43,057
網走市汚水処理施設等包括的維持管理業務	490,796	30～31	322,358	2	168,438	-	-	168,438
麦稈ロール保管用土地賃貸借契約	72	30～31	48	2	24	-	-	24
複写機リース契約	159	-	-	2	159	-	-	159
下水道賠償責任保険	158	-	-	2	158	-	-	158
卯原内幹線圧送管布設工事	90,000	-	-	2	90,000	45,000	45,000	-
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排水設備工事資金貸付規則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	-	-	3～	限度額に同じ	-	-	限度額に同じ
個別排水処理施設使用料徴収事務負担金	262	-	-	2	262	-	-	262

令和2年度収益的

科 目	営 業 費 用							
	管渠管理費	浄化センター管理費	総 係 費	ポンプ場管理費	普及指導費	消化ガス発電施設管理費	個別排水処理施設管理費	減価償却費
給 料	4,322		11,994		5,011			
手 当	2,557		5,180		2,426			
法定福利費	1,420		3,638		1,561			
報 酬								
退職給付費			2,310					
報 償 費								
旅 費			320		77	39		
被 服 費					70			
備 消 品 費	300	595	208	99	239			
燃 料 費		65						
光 熱 水 費		52,849		40,706				
印刷製本費					54			
通信運搬費		39	135		44			
食 糧 費								
広 告 料					10			
委 託 料	13,550	159,717	3,000	26,195		5,166	24,525	
手 数 料		174	56		17		2,978	
使用料及び借料	340	24		50	30			
修 繕 費	6,500	29,600		18,950	17		1,051	
工事請負費	37,000							
薬 品 費		878		1,210				
材 料 費		3,300						
補 償 金								
負 担 金			53,693				2,274	
補 助 金					37		48	
貸 付 金					1,000		2,000	
保 險 料		29	376			18		
公 課 費		126						
貸倒引当金額			384					
賞与引当金額	718		1,568		799			
有形固定資産減価償却費								1,047,500
無形固定資産減価償却費								
固定資産除却費								
企業債利息								
一時借入金利息								
消 費 税								
雑 支 出								
特 別 損 失								
予 備 費								
計	66,707	247,396	82,862	87,210	11,392	5,223	32,876	1,047,500
構 成 比	3.8%	13.9%	4.7%	4.9%	0.6%	0.3%	1.9%	59.0%

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 企業債取扱費	消費税及び 地方消費税	雑支出	計			
	21,327						21,327	1.2%
	10,163						10,163	0.6%
	6,619						6,619	0.4%
	0						0	0.0%
	2,310						2,310	0.1%
	0						0	0.0%
	436						436	0.0%
	70						70	0.0%
	1,441						1,441	0.1%
	65						65	0.0%
	93,555						93,555	5.3%
	54						54	0.0%
	218						218	0.0%
	0						0	0.0%
	10						10	0.0%
	232,153						232,153	13.1%
	3,225						3,225	0.2%
	444						444	0.0%
	56,118						56,118	3.2%
	37,000						37,000	2.1%
	2,088						2,088	0.1%
	3,300						3,300	0.2%
	0						0	0.0%
	55,967						55,967	3.1%
	85						85	0.0%
	3,000						3,000	0.2%
	423						423	0.0%
	126						126	0.0%
	384						384	0.0%
	3,085						3,085	0.2%
	1,047,500						1,047,500	59.0%
	0						0	0.0%
9,250	9,250						9,250	0.5%
	0	126,925			126,925		126,925	7.2%
	0	1,050			1,050		1,050	0.1%
	0		19,843		19,843		19,843	1.1%
	0			1,997	1,997		1,997	0.1%
	0					34,185	34,185	1.9%
	0						0	0.0%
9,250	1,590,416	127,975	19,843	1,997	149,815	34,185	1,774,416	100.0%
0.5%	89.6%	7.3%	1.1%	0.1%	8.5%	1.9%	100.0%	

注記

1. 重要な会計方針に関する注記

(1) 固定資産の減価償却の方法

ア 有形固定資産

・減価償却の方法

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

・主な耐用年数

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

イ 無形固定資産

該当事項なし。

(2) 引当金の計上方法

ア 退職給付引当金

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

イ 賞与引当金

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

ウ 貸倒引当金

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

(3) 消費税及び地方消費税の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方法によっている。

(4) 受益者負担金及び受益者分担金の経理方法

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

2. 予定キャッシュ・フロー計算等に関する注記

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

該当事項なし。

(3) 貸倒引当金の取崩し

該当事項なし。

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2年4月1日から令和3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	1,084,221	27,622	1,111,843
営業費用	1,499,741	51,530	1,551,271
営業損益	△ 415,520	△ 23,908	△ 439,428
経常損益	14,121	855	14,976
セグメント資産	21,661,494	342,022	22,003,516
セグメント負債	15,369,656	448,620	15,818,276
その他の項目			
雨水負担金	59,756	0	59,756
他会計負担金	351,532	20,850	372,382
他会計補助金	0	11,420	11,420
減価償却費	1,026,225	21,275	1,047,500
支払利息及び 企業債取扱諸費	120,680	7,295	127,975

（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

償却資産に関わる経過措置

償却資産については、供用開始時から減価償却が行われてきたものとして算定した当年度期首の帳簿価格を帳簿原価として処理している。