

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

水道事業会計

令和6年度網走市水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和6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	16,774 件
(2) 年間総給水量	3,284,654 m ³
(3) 一日平均給水量	8,999 m ³
(4) 主要な建設改良事業 配水管等整備事業	801,000 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			986,050 千円
第1項 営業収益			930,033 千円
第2項 営業外収益			56,017 千円
	支	出	
第1款 事業費用			905,563 千円
第1項 営業費用			836,435 千円
第2項 営業外費用			66,128 千円
第3項 予備費			3,000 千円

(資本的収入及び支出)

第4条 資本的収入及び支出の予定額は、次のとおりと定める。(資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額436,937千円は、過年度分消費税資本的収支調整額7,880千円、当年度分消費税資本的収支調整額50,021千円、過年度分損益勘定留保資金32,574千円、当年度分損益勘定留保資金345,228千円及び減債積立金1,234千円で補てんするものとする。)

	収	入	
第1款 資本的収入			752,461 千円
第1項 企業債			561,000 千円
第2項 補助金			191,461 千円
	支	出	
第1款 資本的支出			1,189,398 千円
第1項 建設改良費			846,891 千円
第2項 企業債償還金			342,507 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 561,000	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 115,343千円
(2) 退職給付引当金繰入額 6,606千円

(重要な資産の取得及び処分)

第9条 重要な資産の取得及び処分は、次のとおり取得するものと定める。

- (1) 導水管 260,000千円

令和6年3月1日 提出

網走市長 水谷 洋一

予算に関する説明書

令和6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			986,050	
	1. 営業収益		930,033	
		1. 給水収益	862,832	
		2. 受託工事収益	3,910	
		3. その他営業収益	45	
		4. 他会計負担金	63,246	
	2. 営業外収益		56,017	
		1. 受取利息及び配当金	6	
		2. 雑収益	1,899	
		3. 消費税及び地方消費税 還付金	7,157	
		4. 長期前受金戻入	46,955	

(支出の部)

(単位 千円)

款	項	目	予定額	備考
1. 事業費用			905,563	
	1. 営業費用		836,435	
		1. 原水及び浄水費	47,571	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	239,085	配水管・配水設備の維持管理、量水器更新に要する経費
		3. 受託工事費	3,879	給水装置の設計審査等(新設・改造・撤去)に要する経費
		4. 総係費	153,717	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	372,183	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		66,128	
		1. 支払利息及び企業債取扱諸費	64,995	企業債及び一時借入金の利息
		2. 雑支出	1,133	その他の経費
	3. 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			752,461	
	1. 企業債		561,000	
		1. 企業債	561,000	
	2. 補助金		191,461	
		1. 補助金	191,461	

(支出の部)

(単位 千円)

款	項	目	予定額	備考
1. 資本的支出			1,189,398	
	1. 建設改良費		846,891	
		1. 事務費	25,579	建設改良工事の設計及び監督等に要する経費
		2. 施設費	801,000	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	6,364	量水器の設置に要する経費
		4. 水源涵養林整備費	11,708	水源涵養林用地の植林業務に要する経費
		5. 固定資産購入費	2,240	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		342,507	
		1. 企業債償還金	342,507	

令和6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			986,050			
	1. 営業収益		930,033			
		1. 給水収益	862,832	1. 水道料金	862,394	家事用 492,383 業務用 292,099 工業用 77,603 浴場用 79 観賞用 230
				2. 臨時給水料金	438	
		2. 受託工事収益	3,910	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	10	
		3. その他 営業収益	45	1. 雑収益	45	コピー機利用料収入
		4. 他会計 負担金	63,246	1. 徴収事務受託費	46,083	下水道 44,904 簡易水道 1,179
				2. 部長人件費 負担金	4,197	下水道 3,673 簡易水道 524
				3. 簡易水道建設 事業受託費	5,280	
				4. 児童手当繰入金	1,908	
				5. 課長人件費 負担金	2,734	下水道
				6. 係長人件費 負担金	3,044	下水道
	2. 営業外収益		56,017			
		1. 受取利息 及び配当金	6	1. 預金利息	6	
		2. 雑収益	1,899	1. その他雑収益	1,899	撤去量水器等売却1,168 検査手数料 428 納入証明手数料等 5 行政財産使用料 1 その他雑収益 297
		3. 消費税及び 地方消費税 還付金	7,157	1. 消費税及び地方 消費税還付金	7,157	
		4. 長期前受金 戻入	46,955	1. 受贈財産評価額	6,679	
				2. 工事負担金	27,552	
				3. 補助金	12,724	

(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			905,563			
	1. 営業費用		836,435			
		1. 原水及び浄水費	47,571	1. 給料	2,566	職員 1人
				2. 手当	1,812	
				3. 法定福利費	964	
				4. 備用品費	390	
				5. 燃料費	628	
				6. 光熱水費	6,844	
				7. 委託料	5,948	草刈業務委託等
				8. 手数料	545	健康診断手数料等
				9. 賃借料	565	
				10. 修繕費	23,288	導水管等修繕
				11. 薬品費	2,130	
				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	399	
		2. 配水及び給水費	239,085	1. 給料	10,428	職員 3人
				2. 手当	7,201	
				3. 法定福利費	3,746	
				4. 被服費	62	
				5. 備用品費	950	
				6. 燃料費	105	
				7. 光熱水費	7,031	
				8. 通信運搬費	3,147	
				9. 委託料	22,312	漏水調査業務委託等
				10. 手数料	68	
				11. 賃借料	52	
				12. 修繕費	122,300	量水器更新等
				13. 材料費	59,912	量水器更新材料費等
				14. 賞与引当金繰入額	1,771	

(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	3,879	1. 印刷製本費	18	
				2. 委託料	3,850	給水装置審査委託等
				3. 賃借料	11	
		4. 総係費	153,717	1. 給料	27,780	職員 7人
				2. 手当	15,161	
				3. 法定福利費	9,538	
				4. 退職給付 引当金繰入額	6,606	
				5. 旅費	1,100	
				6. 備用品費	3,348	
				7. 燃料費	69	
				8. 印刷製本費	2,798	
				9. 通信運搬費	6,654	
				10. 委託料	56,359	検針・収納業務委託等
				11. 手数料	11,221	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	7,051	庁舎管理負担金等
				15. 広告料	47	
				16. 損害保険料	745	
				17. 公課費	63	
18. 賞与引当金 繰入額	4,048					
19. 貸倒引当金 繰入額	502					

(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	372,183	1. 有形固定資産 減価償却費	368,702	建物 2,274 構築物 357,919 機械及び装置 4,517 車両運搬具 291 工具器具及び備品 3,701	
				2. 無形固定資産 減価償却費		3,481	借地権 849 ソフトウェア 2,632
		6. 資産減耗費		20,000		1. 固定資産除却費	20,000
		2. 営業外費用	66,128				
		1. 支払利息 及び企業債 取扱諸費	64,995	1. 企業債利息	63,995		
				2. 一時借入金利息	1,000		
		2. 雑支出	1,133	1. その他雑支出	1,133	過年度水道料金還付	
		3. 予備費	3,000				
			1. 予備費	3,000	1. 予備費	3,000	

(資本的收入)

(單位 千円)

款	項	目	予定額	節	金額	説明
1. 資本的收入			752,461			
	1. 企業債		561,000			
		1. 企業債	561,000	1. 企業債	561,000	
	2. 補助金		191,461			
		1. 補助金	191,461	1. 補助金	191,461	導水管布設替 183,500 水源地涵養林 7,961

(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			1,189,398			
	1. 建設改良費		846,891			
		1. 事務費	25,579	1. 給料	10,553	職員 3人
				2. 手当	9,517	
				3. 法定福利費	4,133	
				4. 旅費	222	
				5. 被服費	130	
				6. 備用品費	634	
				7. 燃料費	263	
				8. 手数料	14	
				9. 修繕費	110	
				10. 負担金	3	
		2. 施設費	801,000	1. 委託料	41,000	管路調査設計等
				2. 材料費	260,000	導水管材料費
				3. 補償金	2,500	立木等補償費
				4. 工事請負費	497,500	配水管布設 16,000 配水管布設替 161,000 導水管布設替 236,500 機器更新 64,000 撤去工事 20,000
		3. 量水器 設置費	6,364	1. 材料費	4,364	
				2. 工事請負費	2,000	
		4. 水源涵養林 整備費	11,708	1. 委託料	11,708	水源地涵養林用地植林
		5. 固定資産 購入費	2,240	1. 有形固定資産 購入費	2,240	土地取得費 1,000 工具器具及び備品1,240
	2. 企業債償還金		342,507			
		1. 企業債 償還金	342,507	1. 企業債償還金	342,507	企業債元金の償還金

令和6年度 網走市水道事業予定キャッシュ・フロー計算書
令和6年4月1日から令和7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	23,309,000
非資金項目の調整	
減価償却費	372,183,000
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	△1,164,309
賞与引当金の増減	344,000
貸倒引当金の増減	55,505
長期前受金戻入額	△46,955,000
業務活動による資産及び負債の増減	
資産の増減	△29,195,542
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	△6,000
支払利息等	64,995,000
小計	403,565,654
受取利息及び配当金受取額	6,000
支払利息等支払額	△64,995,000
業務活動によるキャッシュ・フロー	338,576,654
2 投資活動によるキャッシュ・フロー	
建設改良費	△772,398,000
建設改良費にかかる収入	191,461,000
固定資産の売却	0
投資活動による資産の増減	0
投資活動による負債の増減	0
投資活動によるキャッシュ・フロー	△580,937,000
3 財務活動によるキャッシュ・フロー	
企業債の発行	561,000,000
企業債の償還	△342,507,000
出資金による収入	0
財務活動によるキャッシュ・フロー	218,493,000
現金及び現金同等物の増減額	△23,867,346
現金及び現金同等物の期首残高	654,970,788
現金及び現金同等物の期末残高	631,103,442

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 40,774	千円 29,060	千円 69,834	千円 15,088	千円 6,218	千円 91,140
	資本勘定支弁職員	3	10,553	9,517	20,070	4,133	-	24,203
	合 計	14	51,327	38,577	89,904	19,221	6,218	115,343
前 年 度	損益勘定支弁職員	11	37,130	25,505	62,635	13,100	5,874	81,609
	資本勘定支弁職員	3	10,401	7,629	18,030	3,801	-	21,831
	合 計	14	47,531	33,134	80,665	16,901	5,874	103,440
比 較	損益勘定支弁職員	0	3,644	3,555	7,199	1,988	344	9,531
	資本勘定支弁職員	0	152	1,888	2,040	332	-	2,372
	合 計	0	3,796	5,443	9,239	2,320	344	11,903

手 当 の 内 訳	区 分	管理職手当	扶養手当	特殊勤務手当	住居手当	通勤手当	期末手当
	本年度	千円 1,556	千円 2,268	千円 0	千円 2,322	千円 730	千円 11,494
	前年度	1,556	1,272	0	2,628	702	10,128
	比 較	0	996	0	△ 306	28	1,366
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 9,618	千円 1,410	千円 7,001	千円 2,160	千円 18	千円 38,577	
前年度	8,440	1,173	6,137	1,080	18	33,134	
比 較	1,178	237	864	1,080	0	5,443	

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 3,796	昇給に伴う増加分	千円 1,311	昇給に伴う増	千円		
		給与改定に伴う増減分	736	給与改定に伴う増			
		その他の増減分	1,749	会計間職員異動による増			
手当	5,443	昇給に伴う増加分	989	昇給に伴う増			
		給与改定に伴う増減分	877	給与改定に伴う増			
		その他の増減分	3,577	会計間職員異動による増	3,010		
				支給事由の変更による増	567		

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6年1月1日現在	平均給料月額	305,700円
	平均給与月額	363,280円
	平均年齢	39歳3月
令和5年1月1日現在	平均給料月額	283,690円
	平均給与月額	335,360円
	平均年齢	36歳5月

(2)初任給

区 分	企 業 職	一般会計の制度 行 政 職
高 校 卒	166,600円	166,600円
大 学 卒	196,200円	196,200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6年 1月1日現在	1級	1	20.0	2	28.6	3	25.0
	2級	-	-	-	-	-	-
	3級	1	20.0	2	28.6	3	25.0
	4級	2	40.0	1	14.3	3	25.0
	5級	1	20.0	1	14.3	2	16.7
	6級	-	-	-	-	-	-
	7級	-	-	1	14.3	1	8.3
	計	5	100.0	7	100.0	12	100.0
令和5年 1月1日現在	1級	1	14.3	2	28.6	3	21.4
	2級	1	14.3	1	14.3	2	14.3
	3級	2	28.6	2	28.6	4	28.6
	4級	2	28.6	-	-	2	14.3
	5級	1	14.3	1	14.3	2	14.3
	6級	-	-	-	-	-	-
	7級	-	-	1	14.3	1	7.1
	計	7	100.0	7	100.0	14	100.0

(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	2.200	2.200	4.400	有	
一般会計の制度	2.250	2.250	4.500	有	

令和6年度 網走市水道事業予定貸借対照表

令和7年3月31日

(単位 円)

資 産 の 部

1 固定資産

(1) 有形固定資産

イ 土地		517,496,397	
ロ 立木		72,762,197	
ハ 建物	185,698,874		
減価償却累計額	<u>△117,173,075</u>	68,525,799	
ニ 構築物	19,390,872,064		
減価償却累計額	<u>△10,200,591,249</u>	9,190,280,815	
ホ 機械及び装置	800,687,814		
減価償却累計額	<u>△423,311,232</u>	377,376,582	
ヘ 車両運搬具	10,863,104		
減価償却累計額	<u>△9,846,687</u>	1,016,417	
ト 工具器具及び備品	44,066,094		
減価償却累計額	<u>△30,820,703</u>	13,245,391	
チ 建設仮勘定		<u>566,865,813</u>	
有形固定資産合計			10,807,569,411

(2) 無形固定資産

イ 借地権		2,917,630	
ロ 電話加入権		20,600	
ハ ソフトウェア		<u>7,868,470</u>	
無形固定資産合計			<u>10,806,700</u>

固定資産合計

10,818,376,111

2 流動資産

(1) 現金預金

631,103,442

(2) 未収金

59,902,559

貸倒引当金

△5,688,631 54,213,928

(3) その他流動資産

10,000,000

流動資産合計

695,317,370

資産合計

11,513,693,481

負 債 の 部

3 固定負債			
(1) 企業債		4,292,274,417	
(2) 引当金			
イ 退職給付引当金	93,801,197		
ロ 修繕引当金	<u>117,981,661</u>		
引当金合計		<u>211,782,858</u>	
固定負債合計			4,504,057,275
4 流動負債			
(1) 企業債		327,733,521	
(2) 未払金			
イ その他未払金	<u>27,061</u>		
未払金合計		27,061	
(3) 引当金			
イ 賞与引当金	<u>8,019,752</u>		
引当金合計		8,019,752	
(4) その他流動負債			
イ 預り金	119,328		
ロ 預り定期預金証書	<u>10,000,000</u>		
その他流動負債合計		<u>10,119,328</u>	
流動負債合計			345,899,662
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		2,656,773,922	
(2) 長期前受金収益化累計額		<u>△1,225,750,332</u>	
繰延収益合計			1,431,023,590
負債合計			6,280,980,527

資 本 の 部

6 資本金			
(1) 自己資本金			
イ 固有資本金	50,956,543		
ロ 組入資本金	3,657,402,760		
ハ 繰入資本金	<u>918,228,021</u>		
自己資本金合計		<u>4,626,587,324</u>	
資本金合計			4,626,587,324
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 受贈財産評価額	3,703,292		
ロ その他資本剰余金	<u>40,776,785</u>		
資本剰余金合計		44,480,077	
(2) 利益剰余金			
イ 減債積立金	300,222,709		
ロ 当年度未処分利益剰余金	<u>261,422,844</u>		
利益剰余金合計		<u>561,645,553</u>	
剰余金合計			606,125,630
資本合計			5,232,712,954
負債資本合計			11,513,693,481

令和5年度 網走市水道事業予定貸借対照表

令和6年3月31日

(単位 円)

資 産 の 部

1 固 定 資 産

(1) 有形固定資産

イ 土地		516,496,397	
ロ 立木		56,219,197	
ハ 建物	185,698,874		
減価償却累計額	<u>△114,899,075</u>	70,799,799	
ニ 構築物	18,788,407,433		
減価償却累計額	<u>△9,842,941,618</u>	8,945,465,815	
ホ 機械及び装置	735,819,814		
減価償却累計額	<u>△420,294,232</u>	315,525,582	
ヘ 車両運搬具	10,863,104		
減価償却累計額	<u>△9,555,687</u>	1,307,417	
ト 工具器具及び備品	42,939,094		
減価償却累計額	<u>△27,119,703</u>	15,819,391	
チ 建設仮勘定		<u>502,122,936</u>	
有形固定資産合計			10,423,756,534

(2) 無形固定資産

イ 借地権		3,766,630	
ロ 電話加入権		20,600	
ハ ソフトウェア		<u>10,500,470</u>	
無形固定資産合計			<u>14,287,700</u>

固 定 資 産 合 計

10,438,044,234

2 流 動 資 産

(1) 現金預金		654,970,788	
(2) 未収金	48,022,017		
貸倒引当金	<u>△5,633,126</u>	42,388,891	
(3) その他流動資産		<u>10,000,000</u>	

流 動 資 産 合 計

707,359,679

資 産 合 計

11,145,403,913

負 債 の 部

3 固定負債			
(1) 企業債		4,059,010,567	
(2) 引当金			
イ 退職給付引当金	94,965,506		
ロ 修繕引当金	<u>117,981,661</u>		
引当金合計		<u>212,947,167</u>	
固定負債合計			4,271,957,734
4 流動負債			
(1) 企業債		342,504,371	
(2) 未払金			
イ その他未払金	<u>27,061</u>		
未払金合計		27,061	
(3) 引当金			
イ 賞与引当金	<u>7,558,875</u>		
引当金合計		7,558,875	
(4) その他流動負債			
イ 預り金	119,328		
ロ 預り定期預金証書	<u>10,000,000</u>		
その他流動負債合計		<u>10,119,328</u>	
流動負債合計			360,209,635
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		2,490,588,922	
(2) 長期前受金収益化累計額		<u>△1,178,795,332</u>	
繰延収益合計			1,311,793,590
負債合計			5,943,960,959

資 本 の 部

6 資本金			
(1) 自己資本金			
イ 固有資本金	50,956,543		
ロ 組入資本金	3,523,552,760		
ハ 繰入資本金	<u>918,228,021</u>		
自己資本金合計		<u>4,492,737,324</u>	
資本金合計			4,492,737,324
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 受贈財産評価額	3,703,292		
ロ その他資本剰余金	<u>32,815,785</u>		
資本剰余金合計		36,519,077	
(2) 利益剰余金			
イ 減債積立金	300,222,709		
ロ 当年度未処分利益剰余金	<u>371,963,844</u>		
利益剰余金合計		<u>672,186,553</u>	
剰余金合計			708,705,630
資本合計			5,201,442,954
負債資本合計			11,145,403,913

令和5年度 網走市水道事業予定損益計算書（税抜）

令和5年4月1日～令和6年3月31日

（単位 円）

1 営業収益			
(1) 給水収益	749,298,186		
(2) 受託工事収益	3,910,000		
(3) その他営業収益	45,436		
(4) 他会計負担金	<u>58,245,637</u>	811,499,259	
2 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	45,151,243		
(2) 配水及び給水費	213,767,505		
(3) 受託工事費	3,526,367		
(4) 総係費	135,360,294		
(5) 減価償却費	363,137,000		
(6) 資産減耗費	<u>20,000,000</u>	<u>780,942,409</u>	
営業利益			30,556,850
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	6,000		
(2) 他会計負担金	53,650,000		
(3) 雑収益	1,731,134		
(4) 長期前受金戻入	<u>43,306,000</u>	98,693,134	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び 企業債取扱諸費	66,934,000		
(2) 雑支出	<u>5,850,456</u>	<u>72,784,456</u>	<u>25,908,678</u>
経常利益			56,465,528
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			53,465,528
前年度繰越利益剰余金			184,648,316
その他未処分利益剰余金変動額			133,850,000
当年度未処分利益剰余金			<u>371,963,844</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	
	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	3～5	148,547	6～7	101,411	101,411
電算処理システム 保守契約	982	—	—	6	982	982
機器保守契約	284	—	—	6	284	284
給水装置審査業務等委託契約	8,513	—	—	6	8,513	8,513
水道賠償責任保険等加入契約	467	—	—	6	467	467
土地賃貸借契約 (北海道ジェイ・アール都市開発株 釧支第194号)	3	—	—	6	3	3
土地賃貸借契約 (北海道ジェイ・アール都市開発株 旭支第192号 外10件)	105	5	35	6～7	70	70
土地賃貸借契約 (北海道ジェイ・アール都市開発株 旭支第179号 外1件)	18	—	—	6～8	18	18

令和6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	2,566	10,428		27,780			40,774	
手 当	1,812	7,201		15,161			24,174	
法 定 福 利 費	964	3,746		9,538			14,248	
報 酬							0	
退職給付引当 繰入額				6,606			6,606	
旅 費				1,100			1,100	
被 服 費		62					62	
備 消 品 費	390	950		3,348			4,688	
燃 料 費	628	105		69			802	
光 熱 水 費	6,844	7,031					13,875	
印 刷 製 本 費			18	2,798			2,816	
通 信 運 搬 費		3,147		6,654			9,801	
食 糧 費							0	
交 際 費							0	
委 託 料	5,948	22,312	3,850	56,359			88,469	
手 数 料	545	68		11,221			11,834	
賃 借 料	565	52	11	132			760	
修 繕 費	23,288	122,300		495			146,083	
薬 品 費	2,130						2,130	
材 料 費		59,912					59,912	
補 償 金	1,480						1,480	
負 担 金				7,051			7,051	
広 告 料				47			47	
損 害 保 険 料				745			745	
報 償 費							0	
公 課 費	4			63			67	
交 付 金	8						8	
賞与引当 繰入額	399	1,771		4,048			6,218	
貸倒引当 繰入額				502			502	
有形固定資産 減価償却費					368,702		368,702	
無形固定資産 減価償却費					3,481		3,481	
固定資産除却費						20,000	20,000	
企 業 債 利 息							0	
一 時 借 入 金 利 息							0	
雑 支 出							0	
消 費 税							0	
特 別 損 失							0	
予 備 費							0	
計	47,571	239,085	3,879	153,717	372,183	20,000	836,435	
構 成 比	5.3%	26.4%	0.4%	17.0%	41.1%	2.2%	92.4%	

支出予算内訳表

(単位 千円)

支払利息及び 企業債取扱諸費	営業外費用			特別損失	予備費	合計	構成比
	雑支出	消費税及び 地方消費税	計				
						40,774	4.5%
						24,174	2.7%
						14,248	1.6%
						0	0.0%
						6,606	0.7%
						1,100	0.1%
						62	0.0%
						4,688	0.5%
						802	0.1%
						13,875	1.5%
						2,816	0.3%
						9,801	1.1%
						0	0.0%
						0	0.0%
						88,469	9.8%
						11,834	1.3%
						760	0.1%
						146,083	16.1%
						2,130	0.2%
						59,912	6.6%
						1,480	0.2%
						7,051	0.8%
						47	0.0%
						745	0.1%
						0	0.0%
						67	0.0%
						8	0.0%
						6,218	0.7%
						502	0.1%
						368,702	40.7%
						3,481	0.4%
						20,000	2.2%
63,995			63,995			63,995	7.1%
1,000			1,000			1,000	0.1%
	1,133		1,133			1,133	0.1%
		0	0			0	0.0%
				0		0	0.0%
					3,000	3,000	0.3%
64,995	1,133	0	66,128	0	3,000	905,563	100.0%
7.2%	0.1%	0.0%	7.3%	0.0%	0.3%	100.0%	

注記

1. 重要な会計方針に関する注記

(1) 固定資産の減価償却の方法

ア 有形固定資産

・減価償却の方法

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

・主な耐用年数

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

イ 無形固定資産

・償却の方法

定額法による

・主な耐用年数

借地権	1年～20年
電話加入権	償却しない
ソフトウェア	5年

(2) 引当金の計上方法

ア 退職給付引当金

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

イ 賞与引当金

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

ウ 貸倒引当金

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

(3) 消費税及び地方消費税の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方法によっている。

2. 予定キャッシュ・フロー計算書等に関する注記
重要な非資金取引に係る事項
該当事項なし。
3. 予定貸借対照表等に関する注記
 - (1) 退職給付引当金の取崩し
当年度において、退職手当相当額として7,771千円を支出するため、退職給付引当金7,771千円を取り崩す。
 - (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25,449千円を支給するため、賞与引当金5,874千円を取り崩す。
 - (3) 貸倒引当金の取崩し
当年度において、債権447千円を不納欠損処分するため、貸倒引当金447千円を取り崩す。
 - (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6年度網走市簡易水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和6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	194 件
(2) 年間総給水量	40,175 m ³
(3) 一日平均給水量	110 m ³
(4) 主要な建設改良事業	配水管布設替工事、機器更新工事
	68,900 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			126,130 千円
第1項 営業収益			15,182 千円
第2項 営業外収益			110,948 千円
	支	出	
第1款 事業費用			88,637 千円
第1項 営業費用			82,352 千円
第2項 営業外費用			6,285 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59,385千円は、当年度分消費税資本的収支調整額6,274千円、当年度分損益勘定留保資金21,892千円、当年度利益剰余金処分量31,219千円で補てんするものとする。)

	収	入	
第1款 資本的収入			54,900 千円
第1項 企業債			24,900 千円
第2項 工事負担金			30,000 千円
	支	出	
第1款 資本的支出			114,285 千円
第1項 建設改良費			69,693 千円
第2項 企業債償還金			44,592 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 24,900	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 8,363千円

(2) 退職給付引当金繰入額 385千円

(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、38,872千円である。

令和6年3月1日 提出

網走市長 水谷 洋一

予算に関する説明書

令和6年度 網走市簡易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			126,130	
	1. 営業収益		15,182	
		1. 給水収益	14,996	
		2. 受託工事収益	186	
	2. 営業外収益		110,948	
		1. 受取利息及び配当金	1	
		2. 他会計負担金	47,760	
		3. 他会計補助金	38,872	
		4. 長期前受金戻入	24,315	

(支出の部)

(単位 千円)

款	項	目	予定額	備考
1. 事業費用			88,637	
	1. 営業費用		82,352	
		1. 原水及び浄水費	6,439	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	13,960	配水管・配水設備の維持管理に要する経費
		3. 受託工事費	184	給水装置の設計審査等(新設・改造・撤去)に要する経費
		4. 総係費	15,562	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	44,661	固定資産の減価償却費
		6. 資産減耗費	1,546	固定資産除却費
	2. 営業外費用		6,285	
		1. 支払利息及び 企業債取扱諸費	5,856	企業債及び一時借入金の利息
		2. 雑支出	20	その他の経費
		3. 消費税及び地方消費税	409	

(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			54,900	
	1. 企業債		24,900	
		1. 企業債	24,900	
	2. 工事負担金		30,000	
		1. 工事負担金	30,000	

(支出の部)

(単位 千円)

款	項	目	予定額	備考
1. 資本的支出			114,285	
	1. 建設改良費		69,693	
		1. 事務費	53	建設改良工事に要する経費
		2. 施設費	68,900	配水管布設替、機器更新に要する経費
		3. 量水器設置費	40	量水器の設置に要する経費
		4. 固定資産購入費	700	土地取得に要する経費
	2. 企業債償還金		44,592	
		1. 企業債償還金	44,592	

令和6年度 網走市簡易水道事業会計予算実施計画内訳書

(収益の収入)

(単位 千円)

款	項	目	予定額	節	金額	説明
1. 事業収益			126,130			
	1. 営業収益		15,182			
		1. 給水収益	14,996	1. 水道料金	14,996	能取家事用 3,793 〃 家事用以外 1,398 中央網走家事用 7,626 〃 家事用以外 2,179
		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		110,948			
		1. 受取利息及び配当金	1	1. 預金利息	1	
		2. 他会計負担金	47,760	1. 一般会計負担金	47,760	基準内繰入金
		3. 他会計補助金	38,872	1. 一般会計補助金	38,872	基準外繰入金
		4. 長期前受金戻入	24,315	1. 受贈財産評価額	15,160	
				2. 国庫補助金	6,706	
				3. 工事負担金	2,449	

(収益的支出)

(単位 千円)

款	項	目	予定額	節	金額	説明
1. 事業費用			88,637			
	1. 営業費用		82,352			
		1. 原水及び 浄水費	6,439	1. 備用品費	33	
				2. 光熱水費	1,347	
				3. 委託料	236	水質検査委託料等
				4. 手数料	4	
				5. 薬品費	62	
				6. 受水費	4,757	北見市からの受水
		2. 配水及び 給水費	13,960	1. 被服費	85	
				2. 備用品費	121	
				3. 燃料費	179	
				4. 光熱水費	1,955	
				5. 通信運搬費	1,376	
				6. 委託料	2,971	施設管理業務委託等
				7. 手数料	16	
				8. 賃借料	25	土地賃借料
				9. 修繕費	7,232	施設修繕等
		3. 受託工事費	184	1. 委託料	184	給水装置審査委託
		4. 総係費	15,562	1. 給料	3,670	職員 1人
				2. 手当	2,240	
				3. 法定福利費	1,264	
				4. 退職給付 引当金繰入額	385	
				5. 旅費	63	
				6. 手数料	7	
				7. 修繕費	100	
				8. 負担金	7,037	徴収事務負担金等
				9. 損害保険料	151	
				10. 公課費	9	
				11. 賞与引当金 繰入額	616	
				12. 貸倒引当金 繰入額	20	

(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	44,661	1. 有形固定資産 減価償却費	44,661	構築物 40,804 機械及び装置 3,560 車両運搬具 276 工具器具及び備品 21
		6. 資産減耗費	1,546	1. 固定資産除却費	1,546	
		2. 営業外費用	6,285			
		1. 支払利息 及び企業債 取扱諸費	5,856	1. 企業債利息 2. 一時借入金利息	5,592 264	
		2. 雑支出	20	1. その他雑支出	20	過年度水道料金還付
		3. 消費税及び 地方消費税	409	1. 消費税及び 地方消費税	409	

(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			54,900			
	1. 企業債		24,900			
		1. 企業債	24,900	1. 企業債	24,900	
	2. 工事負担金		30,000			
		1. 工事負担金	30,000	1. 工事負担金	30,000	配水管布設替工事補償費

(資本の支出)

(単位 千円)

款	項	目	予定額	節	金額	説明
1. 資本の支出			114,285			
	1. 建設改良費		69,693			
		1. 事務費	53	1. 備用品費	4	
				2. 旅費	49	
		2. 施設費	68,900	1. 工事請負費	68,900	配水管布設替 44,000 機器更新 24,900
		3. 量水器 設置費	40	1. 材料費	20	
				2. 工事請負費	20	
		4. 固定資産 購入費	700	1. 有形固定資産 購入費	700	土地取得費
	2. 企業債償還金		44,592			
		1. 企業債 償還金	44,592	1. 企業債償還金	44,592	企業債元金の償還金

令和6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6年4月1日から令和7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	31,219,000
非資金項目の調整	
減価償却費	44,661,000
固定資産除却費	1,546,000
修繕引当金の増減	0
退職給付引当金の増減	385,000
賞与引当金の増減	32,000
貸倒引当金の増減	0
長期前受金戻入額	△24,315,000
業務活動による資産及び負債の増減	
資産の増減	20,474
負債の増減	15,200
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	5,856,000
小計	59,418,674
受取利息及び配当金受取額	1,000
支払利息等支払額	△5,856,000
業務活動によるキャッシュ・フロー	53,563,674
2 投資活動によるキャッシュ・フロー	
建設改良費	△63,419,000
建設改良費にかかる収入	30,000,000
固定資産の売却	0
投資活動による資産の増減	0
投資活動による負債の増減	0
投資活動によるキャッシュ・フロー	△33,419,000
3 財務活動によるキャッシュ・フロー	
企業債の発行	24,900,000
企業債の償還	△44,592,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	△19,692,000
現金及び現金同等物の増減額	452,674
現金及び現金同等物の期首残高	2,815,877
現金及び現金同等物の期末残高	3,268,551

給 与 費 明 細 書

1 総 括

区 分	職員数	給 与 費			法定福利費	賞与引当金 繰入額	合 計	
		給 料	手 当	計				
本 年 度	損益勘定支弁職員	人 1	千円 3,670	千円 2,725	千円 6,395	千円 1,352	千円 616	千円 8,363
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	1	3,670	2,725	6,395	1,352	616	8,363
前 年 度	損益勘定支弁職員	1	3,569	2,636	6,205	1,250	584	8,039
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	1	3,569	2,636	6,205	1,250	584	8,039
比 較	損益勘定支弁職員	0	101	89	190	102	32	324
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	0	101	89	190	102	32	324

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 240	千円 0	千円 0	千円 48	千円 833
	前年度	0	240	0	0	48	794
	比 較	0	0	0	0	0	39
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 696	千円 117	千円 551	千円 240	千円 0	千円 2,725
	前年度	661	117	536	240	0	2,636
	比 較	35	0	15	0	0	89

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 101	昇給に伴う増加分	73 昇給に伴う増	
		給与改定に伴う増減分	28 給与改定に伴う増	
手当	89	昇給に伴う増加分	40 昇給に伴う増	
		給与改定に伴う増減分	49 給与改定に伴う増	

3 給料及び手当の状況

(1)職員1人当たり給与

区 分	企 業 職	
令和6年1月1日現在	平均給料月額	304,400円
	平均給与月額	351,760円
	平均年齢	39歳3月
令和5年1月1日現在	平均給料月額	295,800円
	平均給与月額	343,160円
	平均年齢	38歳3月

(2)初任給

区 分	企 業 職	一般会計の制度 行政職
高 校 卒	166,600円	166,600円
大 学 卒	196,200円	196,200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6年 1月1日現在	1級	-	-	-	-	-	-
	2級	-	-	-	-	-	-
	3級	1	100.0	-	-	1	100.0
	4級	-	-	-	-	-	-
	5級	-	-	-	-	-	-
	6級	-	-	-	-	-	-
	7級	-	-	-	-	-	-
	計	1	100.0	0	0.0	1	100.0
令和5年 1月1日現在	1級	-	-	-	-	-	-
	2級	-	-	-	-	-	-
	3級	1	100.0	-	-	1	100.0
	4級	-	-	-	-	-	-
	5級	-	-	-	-	-	-
	6級	-	-	-	-	-	-
	7級	-	-	-	-	-	-
	計	1	100.0	0	0.0	1	100.0

(級別の標準的な職務内容)

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

(4) 期末手当・
勤勉手当

区 分	支給期別支給率		支給率 計	職制上の段階、 職務の級等による 加算措置	備 考
	6月	12月			
本 年 度	2.250 ^{月分}	2.250 ^{月分}	4.500 ^{月分}	有	
前 年 度	2.200	2.200	4.400	有	
一般会計の制度	2.250	2.250	4.500	有	

令和6年度 網走市簡易水道事業予定貸借対照表

令和7年3月31日

(単位 円)

資 産 の 部

1 固定資産

(1) 有形固定資産

イ 土地 3,030,951

ロ 構築物 1,286,899,395

減価償却累計額 △198,339,540 1,088,559,855

ハ 機械及び装置 98,072,943

減価償却累計額 △34,980,631 63,092,312

ニ 車両運搬具 1,534,000

減価償却累計額 △1,104,360 429,640

ホ 工具器具及び備品 340,233

減価償却累計額 △105,384 234,849

有形固定資産合計 1,155,347,607

固定資産合計 **1,155,347,607**

2 流動資産

(1) 現金預金 3,268,551

(2) 未収金 19,463

流動資産合計 **3,288,014**

資産合計 **1,158,635,621**

負 債 の 部

3 固定負債			
(1) 企業債		227,862,610	
(2) 引当金		1,655,086	
固定負債合計		229,517,696	
4 流動負債			
(1) 企業債		47,463,803	
(2) 未払金		409,000	
(3) 引当金		616,000	
(4) その他流動負債		7,920	
流動負債合計		48,496,723	
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		844,745,991	
(2) 長期前受金収益化累計額		△132,387,325	
繰延収益合計		712,358,666	
負債合計		990,373,085	

資 本 の 部

6 資本金			
(1) 自己資本金			
イ 固有資本金	22,835,162		
ロ 組入資本金	92,498,998		
自己資本金合計	115,334,160		
資本金合計		115,334,160	
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 受贈財産評価額	866,339		
資本剰余金合計	866,339		
(2) 利益剰余金			
イ 当年度未処分利益剰余金	52,062,037		
利益剰余金合計	52,062,037		
剰余金合計		52,928,376	
資本合計		168,262,536	
負債資本合計		1,158,635,621	

令和5年度 網走市簡易水道事業予定貸借対照表

令和6年3月31日

(単位 円)

資 産 の 部

1 固定資産

(1) 有形固定資産

イ 土地 2,330,951

ロ 構築物 1,248,395,906

減価償却累計額 △157,782,048 1,090,613,858

ハ 機械及び装置 76,089,353

減価償却累計額 △31,860,044 44,229,309

ニ 車両運搬具 1,534,000

減価償却累計額 △828,360 705,640

ホ 工具器具及び備品 340,233

減価償却累計額 △84,384 255,849

有形固定資産合計 1,138,135,607

固定資産合計 1,138,135,607

2 流動資産

(1) 現金預金 2,815,877

(2) 未収金 39,937

流動資産合計 2,855,814

資産合計 1,140,991,421

負 債 の 部

3 固定負債		
(1) 企業債	250,426,691	
(2) 引当金	1,270,086	
固定負債合計		251,696,777
4 流動負債		
(1) 企業債	44,591,722	
(2) 未払金	393,800	
(3) 引当金	584,000	
(4) その他流動負債	7,920	
流動負債合計		45,577,442
5 繰延収益		
(1) 長期前受金	816,736,172	
(2) 長期前受金収益化累計額	△110,062,506	
繰延収益合計		706,673,666
負債合計		1,003,947,885

資 本 の 部

6 資本金		
(1) 自己資本金		
イ 固有資本金	22,835,162	
ロ 組入資本金	50,379,068	
自己資本金合計		73,214,230
資本金合計		73,214,230
7 剰余金		
(1) 資本剰余金		
イ 受贈財産評価額	866,339	
資本剰余金合計		866,339
(2) 利益剰余金		
イ 当年度未処分利益剰余金	62,962,967	
利益剰余金合計		62,962,967
剰余金合計		63,829,306
資本合計		137,043,536
負債資本合計		1,140,991,421

令和5年度 網走市簡易水道事業予定損益計算書（税抜）

令和5年4月1日～令和6年3月31日

（単位 円）

1 営業収益			
(1) 給水収益	13,127,613		
(2) 受託工事収益	<u>186,000</u>	13,313,613	
2 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	5,650,725		
(2) 配水及び給水費	12,884,126		
(3) 受託工事費	167,274		
(4) 総係費	14,641,278		
(5) 減価償却費	43,177,017		
(6) 資産減耗費	<u>154,863</u>	<u>76,675,283</u>	
営業利益			△63,361,670
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	1,000		
(2) 他会計負担金	48,528,000		
(3) 他会計補助金	22,180,736		
(4) 雑収益	500		
(5) 長期前受金戻入	<u>23,003,262</u>	93,713,498	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び 企業債取扱諸費	6,737,000		
(2) 雑支出	<u>2,831,791</u>	<u>9,568,791</u>	<u>84,144,707</u>
経常利益			20,783,037
当年度純利益			20,783,037
前年度繰越利益剰余金			60,000
その他未処分利益剰余金変動額			<u>42,119,930</u>
当年度未処分利益剰余金			<u>62,962,967</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
給水装置審査業務等委託契約	279	—	—	6	279	279
水道賠償責任保険加入契約	51	—	—	6	51	51
土地賃貸借契約 (北見広域森林組合)	11	—	—	6	11	11

令和6年度収益的

科 目	営 業 費 用							計
	原水及び 浄水費	配水及び 給水費	受託工事費	総 係 費	減価償却費	資産減耗費		
給 料				3,670				3,670
手 当				2,240				2,240
賃 金								0
法定福利費				1,264				1,264
退職給付 引当金繰入額				385				385
旅 費				63				63
被 服 費		85						85
備 消 品 費	33	121						154
燃 料 費		179						179
光 熱 水 費	1,347	1,955						3,302
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	236	2,971	184					3,391
手 数 料	4	16		7				27
賃 借 料		25						25
修 繕 費		7,232		100				7,332
薬 品 費	62							62
材 料 費								0
補 償 費								0
負 担 金				7,037				7,037
広 告 料								0
損 害 保 険 料				151				151
報 償 費								0
公 課 費				9				9
受 水 費	4,757							4,757
交 付 金								0
賞与引当金 繰入額				616				616
貸倒引当金 繰入額				20				20
有形固定資産 減価償却費						44,661		44,661
無形固定資産 減価償却費								0
固定資産除却費							1,546	1,546
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	6,439	13,960	184	15,562	44,661	1,546		82,352
構 成 比	7.3%	15.7%	0.2%	17.6%	50.4%	1.7%		92.9%

支出予算内訳表

(単位 千円)

営業外費用				特別損失	予備費	合計	構成比
支払利息及び 企業債取扱諸費	雑支出	消費税及び 地方消費税	計				
						3,670	4.1%
						2,240	2.5%
						0	0.0%
						1,264	1.4%
						385	0.4%
						63	0.1%
						85	0.1%
						154	0.2%
						179	0.2%
						3,302	3.7%
						0	0.0%
						1,376	1.6%
						0	0.0%
						0	0.0%
						3,391	3.8%
						27	0.0%
						25	0.0%
						7,332	8.3%
						62	0.1%
						0	0.0%
						0	0.0%
						7,037	7.9%
						0	0.0%
						151	0.2%
						0	0.0%
						9	0.0%
						4,757	5.4%
						0	0.0%
						616	0.8%
						20	0.0%
						44,661	50.4%
						0	0.0%
						1,546	1.7%
5,592			5,592			5,592	6.3%
264			264			264	0.3%
	20		20			20	0.0%
		409	409			409	0.5%
						0	0.0%
						0	0.0%
5,856	20	409	6,285	0	0	88,637	100.0%
6.6%	0.0%	0.5%	7.1%	0.0%	0.0%	100.0%	

注記

1. 重要な会計方針に関する注記

(1) 固定資産の減価償却の方法

ア 有形固定資産

・減価償却の方法

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

・主な耐用年数

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

イ 無形固定資産

該当事項なし。

(2) 引当金の計上方法

ア 退職給付引当金

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

イ 賞与引当金

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

ウ 貸倒引当金

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

(3) 消費税及び地方消費税の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方法によっている。

2. 予定キャッシュ・フロー計算書等に関する注記

重要な非資金取引に係る事項

該当事項なし。

3. 予定貸借対照表等に関する注記

(1) 退職給付引当金の取崩し

該当事項なし。

(2) 賞与引当金の取り崩し

当年度において、期末手当及び勤勉手当並びにそれらの手当に係る法定福利費として1,848千円を支給するため、賞与引当金584千円を取り崩す。

(3) 貸倒引当金の取り崩し

当年度において、債権20千円を不納欠損処分するため、貸倒引当金20千円を取り崩す。

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6年度網走市下水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和6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	4,531,493 m ³
(2) 主要な建設改良事業	
ア 下水道建設改良事業	417,510 千円
イ 個別排水処理施設建設改良事業	24,500 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			1,649,716 千円
第1項 営業収益			1,123,327 千円
第2項 営業外収益			526,389 千円
	支	出	
第1款 事業費用			1,663,434 千円
第1項 営業費用			1,570,923 千円
第2項 営業外費用			92,511 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545,641千円は、当年度分消費税資本的収支調整額20,723千円、過年度分損益勘定留保資金95,358千円、当年度分損益勘定留保資金426,780千円、当年度利益剰余金処分額2,780千円で補てんするものとする。)

	収	入	
第1款 資本的収入			420,157 千円
第1項 企業債			247,900 千円
第2項 国庫補助金			171,000 千円
第3項 負担金			1,257 千円
	支	出	
第1款 資本的支出			965,798 千円
第1項 建設改良費			445,535 千円
第2項 企業債償還金			520,263 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7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7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 247,900	証書借入	年10.0%以内(ただし、利率見直し方式で借入れる資金について、利率の見直しを行った後においては、当該見直し後の利率)	40年以内(内据置5年以内)年賦又は半年賦の元金均等又は元利均等償還とする。ただし、財政の状況により据置期間及び償還期間を短縮し、もしくは繰上償還又は低利に借換えることができる。

(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 53,576千円
(2) 退職給付引当金繰入額 3,343千円

(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、15,400千円である。

令和6年3月1日 提出

網走市長 水 谷 洋 一

予算に関する説明書

令和6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			1,649,716	
	1. 営業収益		1,123,327	
		1. 使用料	747,316	
		2. 一般会計負担金	274,533	
		3. その他営業収益	101,478	
	2. 営業外収益		526,389	
		1. 受取利息及び配当金	6	
		2. 道補助金	15,420	
		3. 他会計補助金	15,400	
		4. 他会計負担金	82,708	
		5. 長期前受金戻入	411,855	
		6. 雑収益	1,000	

(支出の部)

(単位 千円)

款	項	目	予定額	備考
1. 事業費用			1,663,434	
	1. 営業費用		1,570,923	
		1. 管渠管理費	52,510	管渠維持管理に要する経費
		2. 浄化センター管理費	291,332	浄化センター等施設維持管理に要する経費
		3. 総係費	78,596	事業活動全般に要する経費
		4. ポンプ場管理費	89,309	ポンプ場等施設維持管理に要する経費
		5. 普及指導費	10,830	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	36,712	個別排水処理施設維持管理に要する経費
		8. 減価償却費	992,450	固定資産の減価償却費
		9. 資産減耗費	14,000	固定資産除却費
	2. 営業外費用		92,511	
		1. 支払利息及び企業債取扱諸費	79,742	企業債及び一時借入金の利息
		2. 雑支出	2,000	過年度下水道使用料還付金、国庫補助金返還金
		3. 消費税及び地方消費税	10,769	

(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			420,157	
	1. 企業債		247,900	
		1. 企業債	227,900	
		2. 特別措置分	20,000	
	2. 国庫補助金		171,000	
		1. 国庫補助金	171,000	
	3. 負担金		1,257	
		1. 受益者負担金	481	
		2. 受益者分担金	76	
		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			965,798	
	1. 建設改良費		445,535	
		1. 下水道建設改良費	417,510	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	24,500	浄化槽設置工事及び監督等に要する経費
		3. 固定資産購入費	3,525	機械及び装置等の更新
	2. 企業債償還金		520,263	
		1. 企業債償還金	520,263	

令和6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			1,649,716			
	1. 営業収益		1,123,327			
		1. 使用料	747,316	1. 下水道使用料	717,884	
				2. 個別排水処理施設 使用料	29,432	
		2. 一般会計 負担金	274,533	1. 雨水処理負担金	64,467	
				2. 減価償却費充当分	209,466	
				3. 児童手当繰入金	600	
		3. その他 営業収益	101,478	1. 汚水処理受託収益	63,311	大空町負担金
				2. 汚泥処理受託収益	10,952	斜里町負担金
				3. 消化ガス発電売電 収益	21,879	
				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	2,336	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		526,389			
		1. 受取利息及び 配当金	6	1. 預金利息	6	
		2. 道補助金	15,420	1. 道補助金	15,420	
		3. 他会計補助金	15,400	1. 一般会計補助金	15,400	個別排水処理施設維持管理分
		4. 他会計負担金	82,708	1. 一般会計負担金	82,708	下水道 60,453 個別排水処理施設 22,255
		5. 長期前受金 戻入	411,855	1. 長期前受金戻入	411,855	下水道 410,978 個別排水処理施設 877
		6. 雑収益	1,000	1. 不用品売却収益	1,000	発生物件売払収入

(収益的支出)

(単位 千円)

款	項	目	予定額	節	金額	説明
1. 事業費用			1,663,434			
	1. 営業費用		1,570,923			
		1. 管渠管理費	52,510	1. 給料	3,979	職員 1人
				2. 手当	2,540	
				3. 法定福利費	1,428	
				4. 備用品費	300	
				5. 委託料	17,700	管渠清掃、台帳整備等
				6. 使用料及び賃借料	84	土地使用料
				7. 修繕費	7,800	
				8. 工事請負費	18,000	
				9. 賞与引当金繰入額	679	
		2. 浄化センター管理費	291,332	1. 備用品費	300	
				2. 燃料費	68	
				3. 光熱水費	65,110	
				4. 印刷製本費	10	
				5. 通信運搬費	118	
				6. 委託料	170,230	施設維持管理業務委託
				7. 手数料	183	検査手数料等
				8. 使用料及び賃借料	27	麦稈ロール保管場所賃借料
				9. 修繕費	42,500	
				10. 薬品費	8,317	
				11. 材料費	4,400	堆肥用麦稈ロール
				12. 保険料	19	
				13. 公課費	50	
		3. 総係費	78,596	1. 給料	9,461	職員 2人、 会計年度任用職員 1人
				2. 手当	4,040	
				3. 法定福利費	2,904	
				4. 退職給付 引当金繰入額	3,343	
				5. 旅費	306	
				6. 備用品費	200	

(単位 千円)

款	項	目	予定額	節	金額	説明
1. 事業費用	1. 営業費用	3. 総係費		7. 通信運搬費	138	
				8. 委託料	2,000	会計システムカスタマイズ費
				9. 手数料	40	健康診断手数料
				10. 負担金	54,281	使用料徴収事務負担金等
				11. 保険料	430	
				12. 賞与引当金繰入額	1,180	
				13. 貸倒引当金繰入額	273	
		4. ポンプ場 管理費	89,309	1. 備用品費	99	
				2. 光熱水費	46,560	
				3. 委託料	30,840	施設維持管理業務委託
				4. 使用料及び賃借料	600	発電機・車両賃借料
				5. 修繕費	10,000	
				6. 薬品費	1,210	
		5. 普及指導費	10,830	1. 給料	4,373	職員 2人
				2. 手当	2,819	
				3. 法定福利費	1,475	
				4. 旅費	77	
				5. 被服費	75	
				6. 備用品費	140	
				7. 印刷製本費	54	
				8. 通信運搬費	26	
				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	680					

(単位 千円)

款	項	目	予定額	節	金額	説明	
1. 事業費用	1. 営業費用						
		6. 消化ガス発電 施設管理費	5,184	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	36,712	1. 委託料	27,962	浄化槽管理委託等	
				2. 手数料	3,130	浄化槽検査手数料	
				3. 修繕費	1,158		
				4. 負担金	2,414	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	992,450	1. 有形固定資産 減価償却費	992,450	下水道 969,511 個別排水処理施設 22,939		
	9. 資産減耗費	14,000	1. 固定資産除却費	14,000			
	2. 営業外費用			92,511			
		1. 支払利息 及び企業債 取扱諸費	79,742	1. 企業債利息	78,692	下水道 72,632 個別排水処理施設 6,060	
				2. 一時借入金利息	1,050	下水道 1,000 個別排水処理施設 50	
		2. 雑支出	2,000	1. その他の雑支出	2,000	過年度使用料還付金、国庫補 助金返還金	
		3. 消費税及び 地方消費税	10,769	1. 消費税及び 地方消費税	10,769		

(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			420,157			
	1. 企業債		247,900			
		1. 企業債	227,900	1. 公共下水道企業債	152,900	
				2. 特定環境保全公共下水道企業債	51,200	
				3. 個別排水処理施設企業債	23,800	
		2. 特別措置分	20,000	1. 特別措置分	20,000	
	2. 国庫補助金		171,000			
		1. 国庫補助金	171,000	1. 公共下水道国庫補助金	148,500	
				2. 特定環境保全公共下水道国庫補助金	22,500	
	3. 負担金		1,257			
		1. 受益者負担金	481	1. 受益者負担金	481	
		2. 受益者分担金	76	1. 受益者分担金	76	
		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			965,798			
	1. 建設改良費		445,535			
		1. 下水道建設改良費	417,510	1. 給料	7,594	職員 2人
				2. 手当	5,204	
				3. 法定福利費	2,810	
				4. 旅費	817	
				5. 備用品費	524	
				6. 燃料費	136	
				7. 食糧費	50	
				8. 委託料	51,300	調査、設計委託等
				9. 手数料	9	
				10. 修繕費	200	
				11. 工事請負費	348,800	
				12. 保険料	31	
				13. 公課費	35	
		2. 個別排水処理施設建設改良費	24,500	1. 旅費	71	
				2. 備用品費	210	
				3. 通信運搬費	1	
				4. 委託料	2,300	調査設計
				5. 工事請負費	21,700	浄化槽設置
				6. 負担金	218	
		3. 固定資産購入費	3,525	1. 有形固定資産購入費	3,525	機械及び装置 3,300 工具器具及び備品 225
	2. 企業債償還金		520,263			
		1. 企業債償還金	520,263	1. 企業債償還金	468,186	下水道 443,337 個別排水処理施設 24,849
				2. 特別措置分償還金	51,588	
				3. 災害対策債償還金	489	

令和6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6年4月1日から令和7年3月31日まで

(単位 円)

区分	金額
1 業務活動によるキャッシュ・フロー	
当期純損益	△39,408,000
非資金項目の調整	
減価償却費	992,450,000
固定資産除却費	14,000,000
特別修繕引当金の増減	0
退職給付引当金の増減	3,343,000
賞与引当金の増減	62,643
貸倒引当金の増減	△1,810
長期前受金戻入額	△411,855,000
業務活動による資産及び負債の増減	
資産の増減	△13,078,597
負債の増減	5,008,338
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	79,742,000
小計	630,256,574
受取利息及び配当金受取額	6,000
支払利息等支払額	△79,742,000
業務活動によるキャッシュ・フロー	550,520,574
2 投資活動によるキャッシュ・フロー	
建設改良費	△451,912,000
建設改良費にかかる収入	197,257,000
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	△254,655,000
3 財務活動によるキャッシュ・フロー	
企業債の発行	272,900,000
企業債の償還	△520,261,681
財務活動によるキャッシュ・フロー	△247,361,681
現金及び現金同等物の増減額	48,503,893
現金及び現金同等物の期首残高	467,655,654
現金及び現金同等物の期末残高	516,159,547

給 与 費 明 細 書

1 総 括

区 分	職員数	給 与 費			法定福利費	賞与引当金 繰入額	合 計	
		給 料	手 当	計				
本 年 度	損益勘定支弁職員	人 6	千円 17,813	千円 11,448	千円 29,261	千円 6,168	千円 2,539	千円 37,968
	資本勘定支弁職員	2	7,594	5,204	12,798	2,810	-	15,608
	合 計	8	25,407	16,652	42,059	8,978	2,539	53,576
前 年 度	損益勘定支弁職員	6	16,959	10,886	27,845	5,578	2,318	35,741
	資本勘定支弁職員	2	7,545	4,962	12,507	2,662	-	15,169
	合 計	8	24,504	15,848	40,352	8,240	2,318	50,910
比 較	損益勘定支弁職員	0	854	562	1,416	590	221	2,227
	資本勘定支弁職員	0	49	242	291	148	-	439
	合 計	0	903	804	1,707	738	221	2,666

手 当 の 内 訳	区 分	管理職手当	扶養手当	特殊勤務手当	住居手当	通勤手当	期末手当
	本年度	千円 471	千円 498	千円 0	千円 1,284	千円 384	千円 5,474
	前年度	471	498	0	1,308	472	5,196
	比 較	0	0	0	△ 24	△ 88	278
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 4,580	千円 592	千円 2,763	千円 600	千円 6	千円 16,652
	前年度	3,981	614	2,702	600	6	15,848
	比 較	599	△ 22	61	0	0	804

ア 会計年度任用職員以外の職員

区 分	職員数	給 与 費			法定福利費	賞与引当金 繰入額	合 計	
		給 料	手 当	計				
本 年 度	損益勘定支弁職員	人 5	千円 15,686	千円 10,601	千円 26,287	千円 5,644	千円 2,539	千円 34,470
	資本勘定支弁職員	2	7,594	5,204	12,798	2,810	-	15,608
	合 計	7	23,280	15,805	39,085	8,454	2,539	50,078
前 年 度	損益勘定支弁職員	5	14,951	10,331	25,282	5,175	2,318	32,775
	資本勘定支弁職員	2	7,545	4,962	12,507	2,662	-	15,169
	合 計	7	22,496	15,293	37,789	7,837	2,318	47,944
比 較	損益勘定支弁職員	0	735	270	1,005	469	221	1,695
	資本勘定支弁職員	0	49	242	291	148	-	439
	合 計	0	784	512	1,296	617	221	2,134

手 当 の 内 訳	区 分	管理職手当	扶養手当	特殊勤務手当	住居手当	通勤手当	期末手当
	本年度	千円 471	千円 498	千円 0	千円 1,284	千円 336	千円 5,039
	前年度	471	498	0	1,308	336	4,777
	比 較	0	0	0	△ 24	0	262
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 4,216	千円 592	千円 2,763	千円 600	千円 6	千円 15,805	
前年度	3,981	614	2,702	600	6	15,293	
比 較	235	△ 22	61	0	0	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 2,127	千円 847	千円 2,974	千円 524	千円 -	千円 3,498
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	-	0
	合 計	1	2,127	847	2,974	524	-	3,498
前 年 度	損益勘定支弁職員	1	2,008	555	2,563	403	-	2,966
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	-	0
	合 計	1	2,008	555	2,563	403	-	2,966
比 較	損益勘定支弁職員	0	119	292	411	121	-	532
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	-	0
	合 計	0	119	292	411	121	-	532

手 当 の 内 訳	区 分	通勤手当	期末手当	勤勉手当	合 計
		千円	千円	千円	千円
	本年度	48	435	364	847
	前年度	136	419	0	555
比 較	△ 88	16	364	292	

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	千円			
	784	昇給に伴う増加分	470	昇給に伴う増	
		給与改定に伴う増減分	468	給与改定に伴う増	
その他の増減分		△ 154	会計間職員異動による減		
手当	512	昇給に伴う増加分	239	昇給に伴う増	
		給与改定に伴う増減分	447	給与改定に伴う増	
		その他の増減分	△ 174	会計間職員異動による減	

3 給料及び手当の状況

（会計年度任用職員以外の職員）

（1）職員1人当たり給与

区 分	企 業 職	
令和6年1月1日現在	平均給料月額	266,375円
	平均給与月額	309,941円
	平均年齢	34歳6月
令和5年1月1日現在	平均給料月額	267,571円
	平均給与月額	311,460円
	平均年齢	34歳8月

（2）初任給

区 分	企 業 職	一般会計の制度 行 政 職
高 校 卒	166,600円	166,600円
大 学 卒	196,200円	196,200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6年 1月1日現在	1級	2	50.0	-	-	2	28.6
	2級	-	-	1	33.4	1	14.3
	3級	2	50.0	-	-	2	28.5
	4級	-	-	1	33.3	1	14.3
	5級	-	-	1	33.3	1	14.3
	6級	-	-	-	-	-	-
	7級	-	-	-	-	-	-
	計	4	100.0	3	100.0	7	100.0
令和5年 1月1日現在	1級	2	50.0	-	-	2	28.6
	2級	-	-	-	-	-	-
	3級	2	50.0	2	66.7	4	57.1
	4級	-	-	-	-	-	-
	5級	-	-	1	33.3	1	14.3
	6級	-	-	-	-	-	-
	7級	-	-	-	-	-	-
	計	4	100.0	3	100.0	7	100.0

(級別の標準的な職務内容)

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

(4) 期末手当・
勤勉手当

区 分	支給期別支給率		支給率 計	職制上の段階、 職務の級等による 加算措置	備 考
	6月	12月			
本 年 度	2.250 ^{月分}	2.250 ^{月分}	4.500 ^{月分}	有	
前 年 度	2.200	2.200	4.400	有	
一般会計の制度	2.250	2.250	4.500	有	

令和6年度 網走市下水道事業会計予定貸借対照表
令和7年3月31日

(単位 円)

資 産 の 部

1 固定資産

(1) 有形固定資産

イ 土地		393,516,844	
ロ 建物	1,138,251,857		
減価償却累計額	<u>△194,344,508</u>	943,907,349	
ハ 構築物	18,687,233,912		
減価償却累計額	<u>△3,422,876,237</u>	15,264,357,675	
ニ 機械及び装置	4,040,141,031		
減価償却累計額	<u>△1,449,768,852</u>	2,590,372,179	
ホ 車両運搬具	45,743,228		
減価償却累計額	<u>△32,221,880</u>	13,521,348	
ヘ 工具器具及び備品	4,809,000		
減価償却累計額	<u>△1,716,870</u>	3,092,130	
ト 建設仮勘定		<u>71,063,674</u>	
有形固定資産合計		<u>19,279,831,199</u>	
固定資産合計			19,279,831,199

2 流動資産

(1) 現金預金		516,159,547	
(2) 未収金		28,906,969	
貸倒引当金		<u>△1,573,196</u>	<u>27,333,773</u>
流動資産合計			<u>543,493,320</u>
資産合計			<u>19,823,324,519</u>

負 債 の 部

3 固定負債			
(1) 企業債	5,343,050,906		
(2) 引当金	<u>10,011,291</u>		
固定負債合計			5,353,062,197
4 流動負債			
(1) 企業債	485,504,437		
(2) 未払金	5,106,653		
(3) 引当金	<u>3,680,816</u>		
流動負債合計			494,291,906
5 繰延収益			
(1) 長期前受金	9,685,514,783		
(2) 長期前受金収益化累計額	<u>△2,145,640,854</u>		
繰延収益合計			7,539,873,929
負債合計			13,387,228,032

資 本 の 部

6 資本金		<u>6,080,979,753</u>	
資本金合計			6,080,979,753
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 国庫補助金	107,392,422		
ロ 受贈財産評価額	<u>189,470,000</u>		
資本剰余金合計		296,862,422	
(2) 利益剰余金			
イ 当年度未処分利益剰余金	<u>58,254,312</u>		
利益剰余金合計		<u>58,254,312</u>	
剰余金合計			355,116,734
資本合計			6,436,096,487
負債資本合計			19,823,324,519

令和5年度 網走市下水道事業会計予定貸借対照表
令和6年3月31日

(単位 円)

資 産 の 部

1 固定資産

(1) 有形固定資産

イ 土地		393,516,844	
ロ 建物	1,138,251,857		
減価償却累計額	<u>△155,475,508</u>	982,776,349	
ハ 構築物	18,093,739,900		
減価償却累計額	<u>△2,733,514,237</u>	15,360,225,663	
ニ 機械及び装置	4,037,011,031		
減価償却累計額	<u>△1,187,993,852</u>	2,849,017,179	
ホ 車両運搬具	45,743,228		
減価償却累計額	<u>△30,138,880</u>	15,604,348	
ヘ 工具器具及び備品	4,605,000		
減価償却累計額	<u>△1,355,870</u>	3,249,130	
ト 建設仮勘定		<u>229,930,544</u>	
有形固定資産合計		<u>19,834,320,057</u>	
固定資産合計			19,834,320,057

2 流動資産

(1) 現金預金		467,655,654	
(2) 未収金		33,761,190	
貸倒引当金		<u>△1,575,006</u>	<u>32,186,184</u>
流動資産合計			<u>499,841,838</u>
資産合計			<u>20,334,161,895</u>

負 債 の 部

3 固定負債			
(1) 企業債	5,555,655,343		
(2) 引当金	<u>6,668,291</u>		
固定負債合計			5,562,323,634
4 流動負債			
(1) 企業債	520,261,681		
(2) 未払金	4,984		
(3) 引当金	3,569,031		
(4) その他流動負債	<u>93,331</u>		
流動負債合計			523,929,027
5 繰延収益			
(1) 長期前受金	9,506,190,601		
(2) 長期前受金収益化累計額	<u>△1,733,785,854</u>		
繰延収益合計			<u>7,772,404,747</u>
負債合計			13,858,657,408

資 本 の 部

6 資本金		<u>6,080,184,323</u>	
資本金合計			6,080,184,323
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 国庫補助金	107,392,422		
ロ 受贈財産評価額	<u>189,470,000</u>		
資本剰余金合計		296,862,422	
(2) 利益剰余金			
イ 当年度未処分利益剰余金	<u>98,457,742</u>		
利益剰余金合計		<u>98,457,742</u>	
剰余金合計			<u>395,320,164</u>
資本合計			<u>6,475,504,487</u>
負債資本合計			<u><u>20,334,161,895</u></u>

令和5年度 網走市下水道事業会計予定損益計算書（税抜）

令和5年4月1日～令和6年3月31日

（単位 円）

1 営業収益

(1) 使用料	685,078,537	
(2) 一般会計負担金	293,437,000	
(3) その他営業収益	<u>95,340,369</u>	1,073,855,906

2 営業費用

(1) 管渠管理費	56,913,190	
(2) 浄化センター管理費	257,536,817	
(3) 総係費	68,082,298	
(4) ポンプ場管理費	85,914,047	
(5) 普及指導費	12,831,743	
(6) 消化ガス発電施設管理費	4,714,364	
(7) 個別排水処理施設管理費	32,163,547	
(8) 減価償却費	1,000,919,000	
(9) 資産減耗費	<u>10,000,000</u>	<u>1,529,075,006</u>

営業利益

△455,219,100

3 営業外収益

(1) 受取利息及び配当金	4,000	
(2) 道補助金	16,805,000	
(3) 他会計補助金	12,028,038	
(4) 他会計負担金	89,606,364	
(5) 長期前受金戻入	418,348,000	
(6) 雑収益	<u>1,273,658</u>	538,065,060

4 営業外費用

(1) 支払利息及び 企業債取扱諸費	86,121,000	
(2) 雑支出	<u>5,177,535</u>	<u>91,298,535</u>

経常利益

△8,452,575

当年度純利益

△8,452,575

前年度繰越利益剰余金

106,114,887

その他未処分利益剰余金変動額

795,430

当年度未処分利益剰余金

98,457,742

債務負担行為に関する調書

事 項	限度額	前年度末までの支出（見込み）額		当該年度以降の支出予定額		左 の 財源内訳
		期 間	金 額	期 間	金 額	使用料等
	千円	年度	千円	年度	千円	千円
水洗化等工事資金貸付金の借入金に対する損失補償	網走市水洗化等工事資金貸付規程により水洗化等の改造のため利用者が金融機関から借入した資金について金融機関が損失を受けた金額	-	-	7～	限度額に同じ	限度額に同じ
土地賃貸借契約（北海道ソ ^レ イ・アール都市開発(株)標工所第228号外1件）	42	5	14	6～7	28	28
土地賃貸借契約（北海道ソ ^レ イ・アール都市開発(株)旭支第386号外5件）	165	-	-	6～8	165	165
土地賃貸借契約（北海道ソ ^レ イ・アール都市開発(株)釧工務第349号外1件）	18	4～5	12	6	6	6
網走市汚水処理施設等包括的維持管理業務	537,405	-	-	6～8	537,405	537,405
麦稈ロール保管用土地賃貸借契約	27	-	-	6	27	27
下水道賠償責任保険加入契約	169	-	-	6	169	169
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	-	-	7～	限度額に同じ	限度額に同じ

令和6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	3,979		9,461		4,373			
手 当	2,540		4,040		2,819			
法定福利費	1,428		2,904		1,475			
報 酬								
退職給付引当金繰入額			3,343					
報 償 費								
旅 費			306		77			
被 服 費					75			
備 消 品 費	300	300	200	99	140			
燃 料 費		68						
光 熱 水 費		65,110		46,560				
印刷製本費		10			54			
通信運搬費		118	138		26			
食 糧 費								
広 告 料					10			
委 託 料	17,700	170,230	2,000	30,840		5,166	27,962	
手 数 料		183	40		17		3,130	
使用料及び借賃	84	27		600	30			
修 繕 費	7,800	42,500		10,000	17		1,158	
工事請負費	18,000							
薬 品 費		8,317		1,210				
材 料 費		4,400						
補 償 金								
負 担 金			54,281				2,414	
補 助 金					37		48	
貸 付 金					1,000		2,000	
保 險 料		19	430			18		
公 課 費		50						
賞与引当金繰入額	679		1,180		680			
貸倒引当金繰入額			273					
有形固定資産減価償却費								992,450
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	52,510	291,332	78,596	89,309	10,830	5,184	36,712	992,450
構 成 比	3.2%	17.5%	4.7%	5.4%	0.7%	0.3%	2.2%	59.7%

支出予算内訳表

(単位 千円)

資産減耗費	営業外費用					特別損失	合計	構成比
	計	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			
	17,813						17,813	1.1%
	9,399						9,399	0.6%
	5,807						5,807	0.3%
	0						0	0.0%
	3,343						3,343	0.2%
	0						0	0.0%
	383						383	0.0%
	75						75	0.0%
	1,039						1,039	0.1%
	68						68	0.0%
	111,670						111,670	6.7%
	64						64	0.0%
	282						282	0.0%
	0						0	0.0%
	10						10	0.0%
	253,898						253,898	15.3%
	3,370						3,370	0.2%
	741						741	0.0%
	61,475						61,475	3.7%
	18,000						18,000	1.1%
	9,527						9,527	0.6%
	4,400						4,400	0.3%
	0						0	0.0%
	56,695						56,695	3.4%
	85						85	0.0%
	3,000						3,000	0.2%
	467						467	0.0%
	50						50	0.0%
	2,539						2,539	0.2%
	273						273	0.0%
	992,450						992,450	59.7%
	0						0	0.0%
14,000	14,000						14,000	0.8%
	0	78,692			78,692		78,692	4.7%
	0	1,050			1,050		1,050	0.1%
	0		2,000		2,000		2,000	0.1%
	0			10,769	10,769		10,769	0.6%
	0					0	0	0.0%
	0						0	0.0%
14,000	1,570,923	79,742	2,000	10,769	92,511	0	1,663,434	100.0%
0.8%	94.5%	4.8%	0.1%	0.6%	5.5%	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11,153千円を支給するため、賞与引当金2,478千円を取り崩す。

(3) 貸倒引当金の取崩し

当年度において、債権275千円を不納欠損処分するため、貸倒引当金275千円を取り崩す。

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6年4月1日から令和7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	1,017,894	28,757	1,046,651
営業費用	1,468,680	56,983	1,525,663
営業損益	△ 450,786	△ 28,226	△ 479,012
経常損益	△ 42,204	2,796	△ 39,408
セグメント資産	19,506,300	317,025	19,823,325
セグメント負債	12,972,776	414,452	13,387,228
その他の項目			
雨水負担金	209,466	0	209,466
他会計負担金	270,519	22,255	292,774
他会計補助金	0	15,400	15,400
減価償却費	969,511	22,939	992,450
支払利息及び 企業債取扱諸費	73,632	6,110	79,742

（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。