

別冊 3

令和 8 年 度

北空知広域水道企業団

水道用水供給事業会計予算

北空知広域水道企業団
水道用水供給事業会計予算目次

予	算	1
---	---	-------	---

(予算に関する説明書)

予 算 の 実 施 計 画	.....	3
令和8年度 予定キャッシュ・フロー計算書	.....	5
給 与 費 明 細 書	.....	6
継 続 費 に 関 す る 調 書	.....	10
債 務 負 担 行 為 に 関 す る 調 書	.....	10
令和8年度 予定貸借対照表	.....	11
令和7年度 予定損益計算書	.....	13
令和7年度 予定貸借対照表	.....	14

(付 属 書 類)

予 算 明 細 書	.....	16
企 業 債 明 細 書	.....	20
注 記 表	.....	21

令和8年度北空知広域水道企業団
水道用水供給事業会計予算

(総則)

第1条 令和8年度北空知広域水道企業団水道用水供給事業会計の予算は、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) 用水供給先 深川市・沼田町・秩父別町・北竜町・妹背牛町
- (2) 年間総供給量 2,770,000m³
- (3) 1日平均供給量 7,589m³

(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	用水供給事業	収益	503,856千円
第1項	営業	収益	442,300千円
第2項	営業外	収益	61,553千円
第3項	特別	利益	3千円
		支	出
第1款	用水供給事業	費用	590,868千円
第1項	営業	費用	569,722千円
第1項	営業外	費用	18,143千円
第3項	特別	損失	3千円
第4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239,415千円は、損益勘定留保資金206,399千円及び当年度消費税及び地方消費税資本的収支調整額33,016千円で補てんするものとする。)

		収	入
第1款	資本的	収入	219,603千円
第1項	出資	金	1千円
第2項	企業	債	219,600千円
第3項	国庫	補助金	1千円
第4項	固定資産	売却代金	1千円
		支	出
第1款	資本的	支出	459,018千円
第1項	建設	改良費	362,828千円
第2項	企業	債償還金	95,834千円
第3項	資産	購入費	356千円

(継続費)

第5条 継続費の総額及び年割額を次のとおり補正する。

款	項	事業名	補正前			補正後		
			総額	年度	年割額	総額	年度	年割額
資本的支出	建設改良費	浄水処理 機械更新	千円 532,081	令和7年度	千円 212,800	千円 532,081	令和7年度	千円 212,800
				令和8年度	319,281		令和8年度	319,281
		ろ過池 更新	57,431	令和7年度	53,670	57,431	令和7年度	22,973
				令和8年度	3,761		令和8年度	34,458
	合計	589,512			589,512			

(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
水道施設管理業務	令和9年度まで	千円 61,528

(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
施設改良事業	千円 219,600	証書借入 又は 証券発行	5.0%以内 (ただし、利率見直し方式で借り入れる政府資金、地方 公共団体金融機構資金及び民間等資金について、利率の 見直しを行った後においては、当該見直し後の率)	借入先の融資条件による。ただし、企業 財政その他の都合により据置期間及び償 還期限を短縮し、もしくは繰上償還又は 低利債に借り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、360,000千円と定める。

(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) 収益的支出における各項間の流用
- (2) 資本的支出における各項間の流用

(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 69,236千円
- (2) 交際費 298千円

(たな卸資産購入限度額)

第11条 たな卸資産の購入限度額は、17,828千円と定める。

令和8年3月23日 提出

北空知広域水道企業団

企業長 深川市長 田中昌幸

(予算に関する説明書)

令和 8 年度 北空知広域水道企業団
水道用水供給事業会計予算実施計画

(単位：千円)

収益的収入及び支出

収 入

款	項	目	予 定 額	備 考
1. 用水供給 事業収益			503,856	(税抜き 456,647)
	1. 営業収益		442,300	
		1. 供給収益	442,300	水道用水供給料金
	2. 営業外収益		61,553	
		1. 他会計補助金	1	構成団体繰出金
		2. 受取利息及び配当金	700	預金利息
		3. 雑収益	2	
		4. 長期前受金戻入	53,850	長期前受金収益化額
		5. 消費税及び地方消費税還付金	7,000	消費税・地方消費税
	3. 特別利益		3	
		1. 固定資産売却益	1	
		2. 過年度損益修正益	1	
3. その他特別利益		1	退職給付引当金の戻入	

支 出

款	項	目	予 定 額	備 考
1. 用水供給 事業費用			590,868	(税抜き 572,613)
	1. 営業費用		569,722	
		1. 議会及び監査費	1,183	議会及び監査に関する費用
		2. 総係費	16,787	経営に関する業務費用
		3. 職員費	68,604	職員に関する費用
		4. 原水及び浄水費	154,952	浄水施設等の運転・維持管理に要する費用
		5. 減価償却費	283,233	固定資産減価償却費
		6. 資産減耗費	44,963	固定資産除却費、たな卸資産減耗費等
	2. 営業外費用		18,143	
		1. 支払利息及び企業債取扱諸費	18,141	企業債利息
		2. 雑支出	1	
		3. 消費税	1	
	3. 特別損失		3	
		1. 固定資産売却損	1	
		2. 過年度損益修正益	1	
		3. その他特別損失	1	
	4. 予備費		3,000	
1. 予備費		3,000		

資本的収入及び支出

収 入

款	項	目	予 定 額	備 考
1.資本的 収 入			219,603	(税抜き 219,603)
	1.出 資 金		1	
		1.出 資 金	1	
	2.企 業 債		219,600	
		1.企 業 債	219,600	建設改良に係る地方債(公営企業債)
	3.国庫補助金		1	
		1.国庫補助金	1	
4.固定資産売却代金		1		
	1.固定資産売却代金	1		

支 出

款	項	目	予 定 額	備 考
1.資本的 支 出			459,018	(税抜き 426,002)
	1.建設改良費		362,828	
		1.建設改良費	362,828	設備更新等
	2.企 業 債 償 還 金		95,834	
		1.企 業 債 元 金	95,834	企業債償還元金
3.資産購入費		356		
	1.資産購入費	356	業務用無線機	

令和 8 年度 北空知広域水道企業団
水道用水供給事業予定キャッシュ・フロー計算書
(令和8年4月1日から令和9年3月31日まで)

(単位:千円)

1.	業務活動によるキャッシュ・フロー		
	当年度純利益 (▲は純損失)	▲115,966	
	減価償却費及び固定資産除却費	296,230	
	賞与引当金及び法定福利費引当金の増減額 (▲は減少)	546	
	退職給付引当金	1	
	長期前受金戻入額	▲ 53,850	
	未収金の増減額 (▲は増加)	22,770	
	貯蔵品の増減額 (▲は増加)	▲ 467	
	未払金の増減額 (▲は減少)	▲ 1,000	
	その他流動負債の増減額 (▲は減少)	<u>30</u>	
	業務活動によるキャッシュ・フロー	148,294	
2.	投資活動によるキャッシュ・フロー		
	有形固定資産の取得による支出	▲330,168	
	有形固定資産の取得に係る国庫補助金による収入	<u>1</u>	
	投資活動によるキャッシュ・フロー	▲330,167	
3.	財務活動によるキャッシュ・フロー		
	建設改良等の財源に充てるための企業債による収入	219,600	
	建設改良等の財源に充てるための企業債の償還による支出	▲ 95,834	
	財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>123,767</u>	
	資金増加額 (又は減少額)	▲ 58,106	
	資金期首残高	<u>423,672</u>	
	資金期末残高	365,566	

給 与 費 明 細 書

1. 総 括 ()内は再任用短時間勤務職員の数(外数)

区 分		職 員 数		給 与 費				※ 法 定 福 利 費	合 計	
		特別職	一般職	特別職	一般職		計			
				報 酬	給 料	報 酬				手 当
		人	人	千円	千円	千円	千円	千円	千円	
本 年 度	損益勘定 支弁職員	21	9 (0)	597	35,687	1	20,764	57,049	12,187	69,236
	資本勘定 支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	21	9 (0)	597	35,687	1	20,764	57,049	12,187	69,236
前 年 度	損益勘定 支弁職員	21	9 (0)	597	34,200	1	18,633	53,431	11,519	64,950
	資本勘定 支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	21	9 (0)	597	34,200	1	18,633	53,431	11,519	64,950
比 較	損益勘定 支弁職員	0	0 (0)	0	1,487	0	2,131	3,618	668	4,286
	資本勘定 支弁職員	0	0 (0)	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	0	0 (0)	0	1,487	0	2,131	3,618	668	4,286

※ 法定福利費等については、退職手当組合負担金、退職給付金(退職給付引当金への繰入額)を含む。

手 当 の 内 訳	区 分	管理職	扶 養	通 勤	住 居	特 殊	時間外	休 日	夜 間	期 末	寒冷地	児 童	計
		手 当	手 当	手 当	手 当	手 当	手 当	手 当	手 当	手 当	手 当	手 当	
		千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円
	本年度	1,164	684	771	876	—	1,222	39	0	14,523	1,125	360	20,764
	前年度	1,164	480	707	876	—	1,163	38	0	12,719	1,126	360	18,633
	比 較	0	204	64	0	—	59	1	0	1,804	▲ 1	0	2,131

2. 給料及び手当の増減額の明細

区分	増減額	増減事由別内訳		説明	備考
給料	千円 1,487	給与改定に伴う増減分	千円 1,123		給与改定の状況 給料表の引き上げ 給与改定実施期日 令和7年4月1日
		制度改定に伴う増減分	0		
		昇給に伴う増加分	253		平均昇給率0.8%
		昇格に伴う増加分	111		
		その他の増減分	0		職員数の異動状況 (職員数) (その他) (計) 前年度 9人 0人 9人 本年度 9人 0人 9人 増減 0人 0人 0人
手当	2,131	給与改定に伴う増減分	516	期末勤勉手当	
		制度改定に伴う増減分	656	期末勤勉手当	支給率改定 4.60月から4.65月に改定
		昇給に伴う増加分	98	期末勤勉手当	
		昇格に伴う増加分	165	期末勤勉手当	
		その他の増減分	696	管理職手当 0 扶養手当 204 時間外手当 59 休日勤務手当 1 期末勤勉手当 433 寒冷地手当 ▲ 1	

3. 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たり給料

区	分	職 員
令和8年4月1日現在	平均給料月額 (円)	328,822
	平均給与月額 (円)	371,599
	平均年齢 (歳)	48.1
令和7年4月1日現在	平均給料月額 (円)	316,078
	平均給与月額 (円)	358,747
	平均年齢 (歳)	47.1

備考：再任用短時間勤務職員等を除く。

(2) 初 任 給

区 分	職 員	主たる構成団体(深川市)の制度
		職 員
高 校 卒	200,300 円	200,300 円
大 学 卒	232,000	232,000

(3) 級 別 職 員 数

区 分	職 員		
	級	職 員 数	構 成 比
令和8年4月1日現在	1 級	人	%
	2 級	1	11.1
	3 級	1	11.1
	4 級	3	33.4
	5 級	2	22.2
	6 級	1	11.1
	7 級		
	再任用職員	1	11.1
	計	9	100.0
令和7年4月1日現在	1 級	人	%
	2 級	1	11.1
	3 級	1	11.1
	4 級	3	33.4
	5 級	2	22.2
	6 級	1	11.1
	7 級		
	再任用職員	1	11.1
	計	9	100.0

備考：再任用短時間勤務職員等を除く。

(級別の標準的な職務内容)

区 分	1 級	2 級	3 級	4 級	5 級	6 級	7 級
職 員	主事補 技師補 事務補 技術補	主 事 師 主 技 師	主 任	係 長 主 査 主 任	課長補佐	課 長	部 長

(4) 昇給

区 分		職 員		
本 年 度	職 員 数 [A](人)	9		
	昇給に係る職員数 [B](人)	5		
	号級数別内訳	2号級 (人)	0	
		3号級 (人)	0	
		4号級 (人)	5	
比 率 [B]/[A](%)		55.6		
前 年 度	職 員 数 [A](人)	9		
	昇給に係る職員数 [B](人)	5		
	号級数別内訳	2号級 (人)	0	
		3号級 (人)	0	
		4号級 (人)	5	
比 率 [B]/[A](%)		55.6		

備考：職員数欄には再任用短時間勤務職員等は含まない。

(5) 期末手当・勤勉手当 () 内は再任用職員等の支給率

区 分	支 給 期 別 支 給 率			支 給 率 計	職制上の段階職務の 等級等による加算	備 考
	6 月	12 月	3 月			
本 年 度	2.325 ^{月分} (1.225)	2.325 ^{月分} (1.225)	— ^{月分} (—)	4.65 ^{月分} (2.45)	あ り	
前 年 度	2.30 (1.20)	2.30 (1.20)	— (—)	4.60 (2.40)	あ り	
主たる構成団体 (深川市)の制度	2.325 (1.225)	2.325 (1.225)	— (—)	4.65 (2.45)	あ り	

(6) その他の手当

区 分	主たる構成団体 (深川市)との異同	差 異 の 内 容
通 勤 手 当	同 じ	
住 居 手 当	同 じ	
扶 養 手 当	同 じ	

継続費に関する調書

款	項	事業名	全体計画					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	財源内訳								
					企業債	国庫補助金	出資金						自己資金等
資本的支出	建設改良費	浄水処理機械更新	令和7	千円 212,800	千円 191,000	千円 -	千円 -	千円 21,800	千円 212,800	千円 -	千円 -	千円 -	% 40.8
			8	319,281	195,000	-	-	124,281	-	319,281	319,281	-	59.2
			計	532,081	386,000	-	-	146,081	212,800	319,281	319,281	-	100.0
		ろ過池整備	令和7	22,973	22,000	-	-	973	22,973	-	-	-	40.0
			8	34,458	24,600	-	-	9,858	-	34,458	34,458	-	60.0
			計	57,431	46,600	-	-	10,831	22,973	34,458	34,458	-	100.0
	合計			589,512	432,600	-	-	156,912	235,773	353,739	353,739	-	-

債務負担行為に関する調書

事項	限度額	前年度末までの支払義務発生(見込)額		当該年度以降の支払義務発生予定額		左の財源内訳 用水供給料金
		期間	金額	期間	金額	
水道施設管理業務	千円 61,528	-	-	令和9年度まで	千円 61,528	千円 61,528

令和 8 年度 北空知広域水道企業団
水道用水供給事業予定貸借対照表
(令和 9 年 3 月 31 日)

(単位:千円)

資 産 の 部

1. 固 定 資 産

(1) 有形固定資産

イ. 土 地 53,713

ロ. 建 物 1,923,665

減価償却累計額 ▲1,253,330 670,335

ハ. 構 築 物 9,145,165

減価償却累計額 ▲5,666,735 3,478,430

ニ. 機 械 及 び 装 置 4,853,570

減価償却累計額 ▲2,799,579 2,053,991

ホ. 車 輛 及 び 運 搬 具 11,500

減価償却累計額 ▲ 9,848 1,652

ヘ. 工 具 器 具 及 び 備 品 60,538

減価償却累計額 ▲ 53,580 6,958

ト. 建 設 仮 勘 定 0

有形固定資産合計 6,265,079

(2) 無形固定資産

イ. 電 話 加 入 権 91

ロ. 地 上 権 478

ハ. 水 利 権 9,116

無形固定資産合計 9,685

(3) 投資その他資産

イ. そ の 他 投 資 0

投資その他資産合計 0

固 定 資 産 合 計 6,274,764

2. 流 動 資 産

(1) 現 金 預 金 365,566

(2) 未 収 金 43,447

(3) 貯 蔵 品 9,151

流 動 資 産 合 計 418,164

資 産 合 計 6,692,928

負 債 の 部

3. 固 定 負 債		
(1) 特別修繕引当金	23,274	
(2) 退職給付引当金	784	
(3) 企 業 債	1,384,113	
固定負債合計		1,408,168
4. 流 動 負 債		
(1) 未 払 金	2,280	
(2) 未 払 費 用	30	
(3) 預 り 担 保 金	5,000	
(4) 賞 与 引 当 金	4,694	
(5) 法定福利費引当金	983	
(6) 企 業 債	106,098	
流動負債合計		119,085
5. 繰 延 収 益		
(1) 長期前受金		
イ. 国庫補助金	3,749,149	
ロ. 工事負担金	297,433	
長期前受金合計		4,046,582
(2) 収益化累計額		
イ. 国庫補助金	2,543,805	
ロ. 工事負担金	192,587	
収益化累計額合計		2,736,392
繰延収益合計		1,310,190
負 債 合 計		2,837,443

資 本 の 部

6. 資 本 金		
(1) 自己資本金	3,560,775	
(2) 組入資本金	386,445	
資本金合計		3,947,220
7. 剰 余 金		
(1) 資本剰余金		
イ. 国庫補助金	8,885	
ロ. 工事負担金	151	
資本剰余金合計		9,036
(2) 欠 損 金		
イ. 当年度未処分欠損金	100,771	
欠損金合計		100,771
剰余金合計		91,735
資 本 合 計		3,855,485
負 債 資 本 合 計		6,692,928

令和7年度 北空知広域水道企業団
水道用水供給事業予定損益計算書(前年度分)
(令和7年4月1日から令和8年3月31日まで)

(単位:千円)

1. 営業収益				
(1) 供給収益	374,046			
(2) 受託工事収益	<u>0</u>		374,046	
2. 営業費用				
(1) 議会及び監査費	922			
(2) 総係費	12,588			
(3) 職員費	65,515			
(4) 原水及び浄水費	135,138			
(5) 受託工事費	0			
(6) 減価償却費	254,887			
(7) 資産減耗費	<u>37,157</u>		<u>506,207</u>	
営業利益(又は損失)				▲ 132,161
3. 営業外収益				
(1) 受取利息及び配当金	1,004			
(2) 雑収益	288			
(3) 他会計繰入金	0			
(4) 長期前受金戻入	<u>49,784</u>		51,076	
4. 営業外費用				
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	11,312			
(2) 雑支出	0			
(3) 受託工事費	<u>0</u>		<u>11,312</u>	
営業外利益(又は損失)				<u>39,764</u>
経常利益(又は損失)				▲ 92,397
5. 特別利益				
(1) 固定資産売却益	0			
(2) その他特別利益	<u>638</u>		638	
6. 特別損失				
(1) 固定資産売却損	0			
(2) 過年度損損益修正損	0			
(3) その他特別損失	<u>0</u>		<u>0</u>	<u>638</u>
当年度純利益(又は純損失)				▲ 91,759
前年度繰越利益剰余金			<u>106,954</u>	
当年度末未処分利益剰余金			<u><u>15,195</u></u>	

令和7年度 北空知広域水道企業団
水道用水供給事業予定貸借対照表(前年度分)
(令和8年3月31日)

(単位:千円)

資 産 の 部		
1. 固 定 資 産		
(1) 有形固定資産		
イ. 土 地	53,713	
ロ. 建 物	1,919,395	
減価償却累計額	▲1,201,394	718,001
ハ. 構 築 物	9,145,165	
減価償却累計額	▲5,563,744	3,581,421
ニ. 機 械 及 び 装 置	4,288,457	
減価償却累計額	▲2,647,287	1,641,170
ホ. 車 輛 及 び 運 搬 具	11,500	
減価償却累計額	▲ 9,466	2,034
ヘ. 工 具 器 具 及 び 備 品	60,214	
減価償却累計額	▲ 52,612	7,602
ト. 建 設 仮 勘 定	226,545	
有形固定資産合計		6,230,486
(2) 無形固定資産		
イ. 電 話 加 入 権	91	
ロ. 地 上 権	548	
ハ. 水 利 権	9,701	
無形固定資産合計		10,340
(3) 投資その他資産		
イ. そ の 他 投 資	0	
投資その他資産合計		0
固定資産合計		6,240,826
2. 流 動 資 産		
(1) 現 金 預 金	423,672	
(2) 未 収 金	66,217	
(3) 貯 蔵 品	8,684	
流動資産合計		498,573
資 産 合 計		<u>6,739,399</u>

負 債 の 部

3. 固 定 負 債

(1) 特別修繕引当金		23,274		
(2) 退職給付引当金		780		
(3) 企業債		1,270,611		
固定負債合計				1,294,665

4. 流 動 負 債

(1) 未払金		3,280		
(2) 未払費用		0		
(3) 預り担保金		5,000		
(4) 賞与引当金		4,264		
(5) 法定福利費引当金		867		
(6) 企業債		95,834		
流動負債合計				109,245

5. 繰 延 収 益

(1) 長期前受金				
イ. 国庫補助金		3,802,237		
ロ. 工事負担金		297,433		
長期前受金合計			4,099,670	
(2) 収益化累計額				
イ. 国庫補助金		2,543,044		
ロ. 工事負担金		192,587		
収益化累計額合計			2,735,631	
繰延収益合計				1,364,039
負債合計				2,767,949

資 本 の 部

6. 資 本 金

(1) 自己資本金		3,560,774		
(2) 組入資本金		386,445		
資本金合計				3,947,219

7. 剰 余 金

(1) 資本剰余金				
イ. 国庫補助金		8,885		
ロ. 工事負担金		151		
資本剰余金合計			9,036	
(2) 利益剰余金				
イ. 減債積立金		0		
ロ. 未処分利益剰余金		15,195		
利益剰余金合計			15,195	
剰余金合計				24,231
資本合計				3,971,450
負債資本合計				6,739,399

(付 属 書 類)

令和 8 年度 北空知広域水道企業団
水道用水供給事業会計予算明細書

収 益 的 収 入 及 び 支 出

(単 位 : 千 円)

収 入

款 項 目	節	予 定 額	備 考
1. 用水供給事業収益		503,856	
1. 営業収益		442,300	
1. 供給収益		442,300	基本料金 92,987 使用料金 309,104 消費税等 40,209
用水供給料金		442,300	
2. 営業外収益		61,553	
1. 他会計補助金		1	構成団体繰出金(利子分)
補助金		1	
2. 受取利息及び配当金		700	預金利息
預金利息		700	
3. 雑収益		2	
雑収益		1	
不用品売却収益		1	
4. 長期前受金戻入		53,850	
長期前受金戻入		53,850	長期前受金収益化額
5. 消費税及び地方消費税還付金		7,000	
消費税及び地方消費税還付金		7,000	消費税・地方消費税
3. 特別利益		3	
1. 固定資産売却益		1	
固定資産売却益		1	
2. 過年度損益修正益		1	
過年度損益修正益		1	
3. その他特別利益		1	
退職給付引当金戻入益		1	退職給付引当金の戻入

支 出

款 項 目	節	予 定 額	備 考
1. 用水供給事業費用		590,868	
1. 営業費用		569,722	
1. 議会及び監査費		1,183	
報酬		528	議会議員9名、監査委員2名
法定福利費		35	議員、監査委員災害補償等負担金
旅費		420	普通旅費、費用弁償等

款 項 目	節	予 定 額	備 考
	備 消 品 費	3	参考図書、消耗品等費
	印 刷 製 本 費	2	コピー料金等
	食 糧 費	34	渉外食糧費
	通 信 運 搬 費	8	議案発送等郵便料金
	賃 借 料	15	車両賃借料等
	交 際 費	71	議長・監査委員交際費
	負 担 金	67	協議会・研修会等負担金
2. 総 係 費		16,787	
	報 酬	69	行政不服審査会委員5名
	旅 費	1,377	普通旅費、費用弁償等
	被 服 費	0	職員貸与被服
	備 消 品 費	764	参考図書、消耗品等費
	燃 料 費	1,161	庁舎暖房用・公用車燃料
	印 刷 製 本 費	196	コピー料金、伝票・諸用紙印刷等
	食 糧 費	41	渉外食糧費
	修 繕 費	380	庁舎諸設備・車両等修繕費
	通 信 運 搬 費	295	郵便・電話等料金
	委 託 料	10,776	庁舎清掃等、構内除雪、消防設備点検
	手 数 料	252	各種手数料
	賃 借 料	27	コピー機賃借料等
	厚 生 費	209	職員健康診断料金等
	保 険 料	637	公用車保険料等、庁舎災害保険加入
	交 際 費	227	企業長交際費
	材 料 費	68	庁舎管理材料等費
	負 担 金	307	協会費、各種研修会等負担金
	公 課 費	1	租税公課等
3. 職 員 費		68,604	
	給 料	35,687	職員9名分
	手 当	16,070	職員諸手当
	賞与引当金繰入額	4,694	
	報 酬	1	パートタイム会計年度任用職員等
	法 定 福 利 費	11,168	共済組合等負担金
	法定福利費引当金繰入額	983	
	退職給付引当金繰入額	1	
4. 原水及び浄水費		154,952	
	旅 費	95	普通旅費
	被 服 費	1	職員貸与被服
	備 消 品 費	973	管理用消耗品、水質試験消耗品等

款 項 目	節	予 定 額	備 考
	燃 料 費	1,510	庁舎暖房用・自家発電装置・公用車燃料
	印 刷 製 本 費	164	コピー料金、各種用紙印刷等
	修 繕 費	13,208	保守整備、緊急的修繕
	通 信 運 搬 費	1,291	専用回線使用料、無線電波利用料等
	委 託 料	91,845	水道施設管理委託、各種業務委託等
	手 数 料	260	各種手数料
	賃 借 料	7	J R 用地賃借料
	保 険 料	573	水道賠償・機械等災害保険、公用車保険料等
	動 力 費	26,811	浄水施設等・ダム水道専用施設電気料
	薬 品 費	16,140	浄水処理薬品・水質試験薬品
	材 料 費	706	設備補修等材料費
	負 担 金	769	講習会、セミナー等負担金
	補 償 費	1	補償費
	公 課 費	598	道循環資源利用促進税、公用車重量税等
5.減価償却費		283,233	
	減 価 償 却 費	283,233	固定資産減価償却費
6.資産減耗費		44,963	
	固定資産除却費	44,962	
	たな卸資産減耗費	1	
2.営業外費用		18,143	
1.支払利息及び 企業債取扱諸費		18,141	
	企 業 債 利 息	18,140	企業債支払利息
	一 時 借 入 金 利 息	1	
2.雑 支 出		1	
	雑 支 出	1	
3.消 費 税		1	
	公 課 費	1	
3.特 別 損 失		3	
1.固定資産売却損		1	
	固 定 資 産 売 却 損	1	
2.過年度損益修正損		1	
	過 年 度 損 益 修 正 損	1	
3.その他特別損失		1	
	そ の 他 特 別 損 失	1	
4.予 備 費		3,000	
1.予 備 費		3,000	
	予 備 費	3,000	

資 本 的 収 入 及 び 支 出

(単位：千円)

収 入

款 項 目	節	予 定 額	備 考
1. 資 本 的 収 入		219,603	
1. 出 資 金		1	
1. 出 資 金		1	
	出 資 金	1	
2. 企 業 債		219,600	
1. 企 業 債		219,600	
	企 業 債	219,600	建設改良に係る地方債(公営企業債)
3. 国 庫 補 助 金		1	
1. 国 庫 補 助 金		1	
	国 庫 補 助 金	1	
4. 固 定 資 産 売 却 代 金		1	
1. 固 定 資 産 売 却 代 金		1	
	固 定 資 産 売 却 代 金	1	

支 出

款 項 目	節	予 定 額	備 考
1. 資 本 的 支 出		459,018	
1. 建 設 改 良 費		362,828	
1. 建 設 改 良 費		362,828	浄水処理機械更新、ろ過池整備、分水管理所電灯設備他更新、分水管理所水道メーター更新等
	建 設 改 良 費	362,828	
	調 査 設 計 費	0	
2. 企 業 債 償 還 金		95,834	
1. 企 業 債 元 金		95,834	
	企 業 債 元 金	95,834	企業債償還元金
3. 資 産 購 入 費		356	
1. 資 産 購 入 費		356	
	資 産 購 入 費	356	業務用無線機

企 業 債 明 細 書

(単位：千円)

区 分	借入元金	利率	令和6年度 末現在高	令和7年度 末残高 見込額	令和8年度期中		令和8年度 末残高 見込額	備 考	
					起見込額	償見込額			
上 水 道 事 業 債	S54公	130,000	7.25	0	0	0	0	0	借換済
	54財	130,800	7.15	0	0	0	0	0	借換済
	55公	369,800	8.10	0	0	0	0	0	借換済
	55財	369,800	8.00	0	0	0	0	0	借換済
	56公	471,500	7.40	0	0	0	0	0	借換済
	56財	576,200	7.30	0	0	0	0	0	借換済
	57公	507,400	7.40	0	0	0	0	0	借換済
	57財	620,200	7.30	0	0	0	0	0	借換済
	58公	600,900	7.20	0	0	0	0	0	借換済
	58財	601,000	7.10	0	0	0	0	0	借換済
	59公	251,200	7.20	0	0	0	0	0	借換済
	59財	347,300	7.10	0	0	0	0	0	借換済
	60公	26,700	6.40	0	0	0	0	0	借換済
	60財	90,400	6.30	0	0	0	0	0	借換済
	61公	54,400	5.40	0	0	0	0	0	借換済
	61財	181,500	5.20	0	0	0	0	0	借換済
	62公	92,900	5.10	0	0	0	0	0	借換済
	62財	239,300	5.00	0	0	0	0	0	借換済
	63公	21,100	4.95	0	0	0	0	0	償還終了
	63財	131,700	4.85	0	0	0	0	0	償還終了
	H1財	81,200	5.40	0	0	0	0	0	借換済
	2財	43,500	6.60	0	0	0	0	0	借換済
	3財	2,700	5.50	0	0	0	0	0	借換済
	14公	236,800	2.00	68,186	57,158	0	11,160	45,998	
	15公	354,600	2.00	124,654	107,841	0	17,135	90,706	
	30民	32,000	0.80	19,208	17,076	0	2,132	14,944	
	R1民	162,000	0.30	121,500	113,400	0	8,100	105,300	
	R2民	210,000	0.30	168,000	157,500	0	10,500	147,000	
	R3民	142,000	0.30	120,700	113,600	0	7,100	106,500	
	R4民	146,700	0.80	132,030	124,695	0	7,335	117,360	
R5民	52,400	0.80	49,780	47,160	0	2,620	44,540		
R6民	206,200	1.50	206,200	195,890	0	10,310	185,580		
R7民	235,000	1.50		229,125		11,750	217,375		
R7民	12,000	3.00		12,000		600	11,400		
R7財	191,000	3.00		191,000		7,092	183,908		
R8					219,600		219,600		
(小計)	7,922,200		1,010,258	1,366,445	219,600	95,834	1,490,211		
建設 利息債	S54公	3,700	7.25	0	0	0	0	0	借換済
	55公	36,300	8.10	0	0	0	0	0	借換済
	56公	112,300	7.40	0	0	0	0	0	借換済
	57公	193,700	7.40	0	0	0	0	0	借換済
	58公	283,000	7.20	0	0	0	0	0	借換済
	59公	387,300	7.20	0	0	0	0	0	借換済
	(小計)	1,016,300		0	0	0	0	0	
借 換 債	S63公	392,600	4.90	0	0	0	0	0	償還終了
	H10公	56,900	1.90	0	0	0	0	0	償還終了
	10公	381,900	1.90	0	0	0	0	0	償還終了
	10公	145,700	1.90	0	0	0	0	0	償還終了
	11公	147,600	2.00	0	0	0	0	0	償還終了
	12公	110,800	1.95	0	0	0	0	0	償還終了
	12公	57,000	1.95	0	0	0	0	0	償還終了
	13公	63,200	2.15	0	0	0	0	0	償還終了
	13公	265,500	2.15	0	0	0	0	0	償還終了
	13公	1,800	2.15	0	0	0	0	0	償還終了
	13公	13,400	2.15	0	0	0	0	0	償還終了
	14公	130,200	2.00	0	0	0	0	0	償還終了
	14公	159,000	2.00	0	0	0	0	0	償還終了
	15公	126,400	1.40	0	0	0	0	0	償還終了
	15公	95,300	1.40	0	0	0	0	0	償還終了
	18公	28,900	2.50	0	0	0	0	0	償還終了
	18公	59,600	2.50	0	0	0	0	0	償還終了
	19公	47,600	2.40	0	0	0	0	0	償還終了
	19財	20,700	1.20	0	0	0	0	0	償還終了
	19財	90,200	1.20	0	0	0	0	0	償還終了
	19財	172,300	1.30	0	0	0	0	0	償還終了
	19財	224,100	1.40	0	0	0	0	0	償還終了
	19財	249,100	1.45	0	0	0	0	0	償還終了
	19財	162,600	1.45	0	0	0	0	0	償還終了
	20公	10,200	2.45	0	0	0	0	0	償還終了
	20公	22,500	2.45	0	0	0	0	0	償還終了
	20公	42,600	2.45	0	0	0	0	0	償還終了
	20財	40,400	1.30	0	0	0	0	0	償還終了
	20財	29,300	1.30	0	0	0	0	0	償還終了
	21財	75,700	1.20	0	0	0	0	0	償還終了
21財	110,100	1.20	0	0	0	0	0	償還終了	
21財	43,800	1.20	0	0	0	0	0	償還終了	
21財	1,700	1.20	0	0	0	0	0	償還終了	
(小計)	3,578,700		0	0	0	0	0	償還終了	
合 計	12,517,200		1,010,258	1,366,445	219,600	95,834	1,490,211		

※ 公=地方公共団体金融機構債(旧公営企業金融公庫債)、財=財務省財政融資資金債(旧大蔵省資金運用部債)、民=(銀行等引受資金等)
 ※ 借入元金合計には借換債分を含まない。

注 記 表

1. 重要な会計方針に係る事項

(1) たな卸資産の評価基準
たな卸資産は、低価法によらず、先入先出法による原価法とする。

(2) 固定資産の減価償却の方法

定額法による。

・主な耐用年数

有形固定資産

建物	物	8～65年
構築物	物	10～80年
機械及び装置		6～30年
車両及び運搬具		4～6年
工具器具及び備品		3～15年

無形固定資産

水利権	20年
暫定水利権	20年
地上権	50年
電話加入権	20年

(3) 引当金の計上方法

イ. 退職給付引当金

当年度末における職員に対する退職手当の要支給額は、北海道市町村職員退職手当組合における積立金相当額を上回るため、退職給付引当金を計上している。

ロ. 賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給に備えるため、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。

ハ. 法定福利費引当金

職員の期末手当及び勤勉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。

ニ. 特別修繕引当金

平成26年3月31日以前に計上していた修繕引当金を特別修繕引当金として計上している。

(4) 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理方式は税抜処理方式によっている。

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

該当なし

3. 予定貸借対照表等に関する注記

(1) 賞与引当金の取崩し

令和8年度において、期末手当及び勤勉手当として支給するため、賞与引当金4,265千円を取り崩すこととしている。

(2) 法定福利費引当金の取崩し

令和8年度において、期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費として支給するため、法定福利費引当金867千円を取り崩すこととしている。

4. リース契約に関する注記

(1) リース会計に係る特例措置

所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

(2) 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係る未経過リース料相当額(単位：円)

1年内	0千円
1年超	0千円
計	0千円

5. その他の注記

修繕引当金に関する経過措置

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、引き続き従前の例により取り崩すことができるものとする。