

令和 2 年 度

江 別 市 水 道 事 業 会 計 予 算 書

江 別 市

# 目 次

予 算	.....	1
予算に関する説明書		
予 算 実 施 計 画	.....	6
予定キャッシュ・フロー計算書	.....	10
給 与 費 明 細 書	.....	11
債務負担行為に関する調書	.....	16
令和2年度予定貸借対照表	.....	18
注 記 事 項	.....	20
令和元年度予定損益計算書	.....	22
令和元年度予定貸借対照表	.....	23
注 記 事 項	.....	25
予 算 明 細 書	.....	27

# 令和2年度江別市水道事業会計予算

(総 則)

第 1 条 令和2年度江別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 戸 数		51,791	戸
(2) 年 間 総 給 水 量		10,792,000	m <sup>3</sup>
(3) 一 日 平 均 給 水 量		29,567	m <sup>3</sup>
(4) 主要な建設改良事業			
基幹管路耐震化事業	延	1,385	m
配水管整備事業	延	4,347	m
配水施設整備事業	豊幌ポンプ場ポンプ及びテレメータ盤更新等		
浄水施設整備事業	上江別浄水場沈澱池真空ポンプ更新等		

(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 水道事業収益		2,645,453	千円
第 1 項 営業収益		2,513,801	千円
第 2 項 営業外収益		131,652	千円
	支	出	
第 1 款 水道事業費用		2,294,060	千円
第 1 項 営業費用		2,219,422	千円
第 2 項 営業外費用		53,181	千円
第 3 項 特別損失		1,457	千円
第 4 項 予備費		20,000	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 1, 205, 337 千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 92, 858 千円、減債積立金 199, 530 千円、過年度分損益勘定留保資金 871, 441 千円及び当年度分損益勘定留保資金 41, 508 千円で補填するものとする。）。

		収	入
第 1 款	資本的収入		288,120 千円
第 1 項	企業債		200,000 千円
第 2 項	補助金		82,112 千円
第 3 項	負担金		6,008 千円
		支	出
第 1 款	資本的支出		1,493,457 千円
第 1 項	建設改良費		1,210,705 千円
第 2 項	企業債償還金		282,752 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
水道料金等収納業務委託	令和3年度～令和6年度	550,000千円
新栄団地公営住宅建替E棟建築に伴う給水設備工事	令和3年度	38,891千円
早苗別第4水管橋事 架 替 工	令和3年度	154,000千円

(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
水道施設 整備事業費	千円 200,000	普通貸借 (証書借入) 又は 証券発行	7.0%以内 (ただし、利率見直し方式で借 り入れる政府資金及びその他の 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)	借入先の融資条件 による。ただし、財 政の都合により据置 期間及び償還期限を 短縮し、又は繰上償 還若しくは低利に借 換えすることができ る。

(一時借入金)

第 7 条 一時借入金の限度額は、100,000千円と定める。

(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 | 324,637千円 |
| (2) 交際費   | 120千円     |

(他会計からの補助金)

第 10 条 水道事業助成等に充当するため、一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、  
6,158千円である。

(棚卸資産購入限度額)

第 11 条 棚卸資産の購入限度額は、209,413千円と定める。

令和2年2月26日提出

江別市長 三好昇

令和 2 年 度

# 江別市水道事業会計予算に関する説明書

# 令和2年度江別市水道事業会計予算実施計画

## 収益的収入及び支出 収 入

款	項	目	予 定 額 (千円)	備 考
1 水道事業収益			2,645,453	
	1 営業収益		2,513,801	
		1 給水収益	2,128,528	水道料金
		2 受託工事収益	37,536	給水工事収益
		3 その他営業収益	347,737	加入金 他会計負担金 下水道使用料徴収経 費等負担金収入等
	2 営業外収益		131,652	
		1 受取利息	20	預金利息
		2 他会計補助金	6,158	一般会計補助金
		3 長期前受金戻入	119,663	長期前受金の収益化 額
		4 雑収益	5,811	

## 支 出

款	項	目	予 定 額 (千 円)	備 考	
1 水道事業費用			2,294,060		
	1 営業費用			2,219,422	
		1 原 水 及 び 費	原 水 及 び 費	753,969	原水の取水施設及び浄水施設の維持管理並びに浄水受水に要する費用
		2 配 水 及 び 費	配 水 及 び 費	233,626	配水施設及び量水器その他施設の維持管理に要する費用
		3 受 託 工 事 費	受 託 工 事 費	37,124	給水装置の新設、修繕等の受託工事に要する費用
		4 総 係 費	総 係 費	333,963	事業活動に関連する費用並びに検針、料金の調定及び徴収その他の業務に要する費用
		5 減 価 償 却 費	減 価 償 却 費	790,080	固定資産の減価償却額
		6 資 産 減 耗 費	資 産 減 耗 費	70,660	固定資産の除却費
		2 営業外費用			53,181
	1 支 払 利 息		支 払 利 息	41,408	企業債利息及び借入金利息
	2 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税		消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	11,573	
	3 雑 支 出		雑 支 出	200	
	3 特別損失			1,457	
		1 過 年 度 損 益 修 正 損	過 年 度 損 益 修 正 損	1,457	
	4 予 備 費			20,000	
		1 予 備 費	予 備 費	20,000	



資 本 的 収 入 及 び 支 出  
収 入

款	項	目	予 定 額 (千 円)	備 考
1 資 本 的 収 入			288,120	
	1 企 業 債		200,000	
		1 企 業 債	200,000	水道施設整備事業に 充当する企業債
	2 補 助 金		82,112	
		1 国 庫 補 助 金	82,112	水道施設整備事業に 対する国庫補助金
	3 負 担 金		6,008	
		1 工 事 負 担 金	6,008	配水管移設工事負担 金

支 出

款	項	目	予 定 額 (千 円)	備 考
1 資 本 的 支 出	1 建 設 改 良 費		1,493,457	
			1,210,705	
		1 水 道 施 設 整 備 事 業 費	885,097	水道施設整備事業に 要する費用
		2 量 水 器 費	319,206	量水器設置及び更新 に要する費用
	3 固 定 資 産 購 入 費	6,402	固定資産の購入に要 する費用	
	2 企 業 債 償 還 金			282,752
1 企 業 債 償 還 金			282,752	企業債償還元金

令和 2 年 度  
江別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 3 1 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	239,304
減 価 償 却 費	790,080
固 定 資 産 除 却 損	70,660
貸倒引当金の増減額(△は減少)	△ 2,631
賞与等引当金の増減額(△は減少)	△ 822
長期前受金戻入額	△ 119,663
受 取 利 息	△ 20
支 払 利 息	41,408
未収金の増減額(△は増加)	△ 6,324
未払金の増減額(△は減少)	10,313
小 計	1,022,305
利 息 の 受 取 額	20
利 息 の 支 払 額	△ 41,408
業務活動によるキャッシュ・フロー	980,917

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	△ 941,847
国庫補助金等による収入	88,120
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 853,727

3 財務活動によるキャッシュ・フロー

建設改良企業債による収入	200,000
建設改良企業債の償還による支出	△ 282,752
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 82,752

4 資 金 増 減 額 (△は減少)	44,438
5 資 金 期 首 残 高	1,285,265
6 資 金 期 末 残 高	1,329,703

# 給 与 費 明 細 書

## 1 総 括

区 分	職 員 数			給 与 費				法 定 福 利 費 (千円)	合 計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	その他 (人)	報 酬 (千円)	給 料 (千円)	手 当 (千円)	計 (千円)		
本 年 度		(5)		(8,465)		(1,194)	(9,659)	(1,949)	(11,608)
	1	【1】 38	0	0	155,494	102,638	258,132	54,897	313,029
前 年 度	1	39	5	8,833	159,053	108,507	276,393	58,971	335,364
比 較	0	(5) 【1】 △1	△ 5	(8,465) △8,833		(1,194) △5,869	(9,659) △18,261	(1,949) △4,074	(11,608) △22,335

( )は会計年度任用職員を別掲

【 】は再任用短時間勤務職員数(外書き)

手 当 の 内 訳	区 分	扶養手当 (千円)	管理職手当 (千円)	住居手当 (千円)	通勤手当 (千円)	寒冷地手当 (千円)
	本 年 度	7,176	4,049	4,890	2,731	3,792
	前 年 度	7,962	3,526	3,552	2,065	3,908
	比 較	△ 786	523	1,338	666	△ 116
区 分	時間外勤務手当 (千円)	管理職員特別勤務手当 (千円)	期末手当 (千円)	勤勉手当 (千円)	地域手当 (千円)	
本 年 度	16,183	8	(1,194) 38,696	25,002	111	
前 年 度	21,516	8	40,158	25,691	121	
比 較	△ 5,333	0	(1,194) △1,462	△ 689	△ 10	

( )は会計年度任用職員を別掲

2 給料及び手当の増減額の明細

区分	増減額 (千円)	増減事由別内訳 (千円)	説明 (千円)	備考	
給料	△ 3,559	給与改定に伴う 増減分	179		給与改定の状況 前年度 { 給料表の改定率 0.1 % 給与改定 平成31年4月 実施時期
		昇給に伴う 増加分	2,042		
		その他の増減分	△ 5,780		職員数の異動状況  〔現在に職する職員〕 (その他) (計) 本年度 38人 5人 43人 前年度 39人 0人 39人 増減 △ 1人 5人 4人
手当	△ 4,675	制度改正に伴う 増減分	1,194	期末手当 1,194	
		その他の増減分	△ 5,869	扶養手当 △ 786 管理職手当 523 住居手当 1,338 通勤手当 666 寒冷地手当 △ 116 時間外勤務手当 △ 5,333 期末手当 △ 1,462 勤勉手当 △ 689 地域手当 △ 10	

### 3 給料及び手当の状況

#### (1) 職員1人当たり給与

区 分		事 務 職 (企 業 職)	技 術 職 (企 業 職)
令和2年1月1日現在	平均給料月額 (円)	290,648	317,931
	平均給与月額 (円)	338,750	386,047
	平均年齢 (歳)	39	41
平成31年1月1日現在	平均給料月額 (円)	301,449	312,794
	平均給与月額 (円)	337,460	366,973
	平均年齢 (歳)	43	41

#### (2) 初任給

区 分	事 務 職 (円)	技 術 職 (円)	一 般 会 計 の 制 度
			行 政 職 (円)
中 学 卒	146,100	146,100	146,100
高 校 卒	150,600	150,600	150,600
短 大 卒	163,100	163,100	163,100
大 学 卒	182,200	182,200	182,200

#### (3) 級別職員数

区 分	事 務 職			技 術 職		
	級	職員数(人)	構成比(%)	級	職員数(人)	構成比(%)
令 和 2 年 1 月 1 日 現 在	1 級	1	11.1	1 級		
	2 級			2 級	7	24.2
	3 級	4	44.5	3 級	7	24.2
	4 級	3	33.3	4 級	7	24.2
	5 級			5 級	3	10.3
	6 級	1	11.1	6 級	3	10.3
	7 級			7 級	1	3.4
	8 級			8 級	1	3.4
	計	9	100.0	計	29	100.0
平 成 3 1 年 1 月 1 日 現 在	1 級			1 級	2	6.9
	2 級	1	10.0	2 級	8	27.7
	3 級	4	40.0	3 級	4	13.8
	4 級	4	40.0	4 級	7	24.2
	5 級			5 級	3	10.3
	6 級	1	10.0	6 級	3	10.3
	7 級			7 級	1	3.4
	8 級			8 級	1	3.4
	計	10	100.0	計	29	100.0

## (級別の基準となる職務)

区分	事務職	技術職
1 級	定型的な業務を行う職務	同 左
2 級	相当の知識、技術又は経験を必要とする業務を行う職務	同 左
3 級	高度の知識、技術又は経験を必要とする業務を行い、係長の職務を補佐する主任の職務	同 左
4 級	極めて高度の知識、技術又は経験を必要とする業務を行い、係長の職務を補佐する主任の職務 係の長の職務	同 左
5 級	主幹の職務	同 左
6 級	課の長の職務	同 左
7 級	部の次長の職務	同 左
8 級	部の長の職務	同 左

## (4) 昇給

区 分		合 計	事 務 職	技 術 職	
本 年 度	職 員 数 (A) (人)	38	9	29	
	昇 給 に 係 る 職 員 数 (B) (人)	34	9	25	
	号給数別内訳	1 号 給 (人)	0	0	0
		2 号 給 (人)	0	0	0
		3 号 給 (人)	0	0	0
		4 号 給 (人)	30	8	22
		6 号 給 (人)	3	1	2
	8 号 給 (人)	1	0	1	
比 率 (B) / (A) (%)	89.5	100.0	86.2		
前 年 度	職 員 数 (A) (人)	39	9	30	
	昇 給 に 係 る 職 員 数 (B) (人)	36	9	27	
	号給数別内訳	1 号 給 (人)	0	0	0
		2 号 給 (人)	0	0	0
		3 号 給 (人)	0	0	0
		4 号 給 (人)	32	8	24
		6 号 給 (人)	3	1	2
	8 号 給 (人)	1	0	1	
比 率 (B) / (A) (%)	92.3	100.0	90.0		

## (5) 期末手当・勤勉手当

区 分	支給期別支給率		支給率計 (月分)	職制上の段階、職務の 級等による加算措置	備考
	6月(月分)	12月(月分)			
本 年 度	【1.175】 2.250	【1.175】 2.250	【2.350】 4.500	有	
前 年 度	【1.175】 2.225	【1.175】 2.225	【2.350】 4.450	有	
一般会計の制度	【1.175】 2.250	【1.175】 2.250	【2.350】 4.500	有	

【】は再任用職員の支給率

## (6) 定年退職及び定年前早期退職に係る退職手当

区 分	20年勤続 の者(月分)	25年勤続 の者(月分)	35年勤続 の者(月分)	最高限度 (月分)	その他の 加算措置等	備 考
支 給 率 等	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定年前早期 退職特例措置 (2%~45%加算)	
一般会計の制度 (支給率等)	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定年前早期 退職特例措置 (2%~45%加算)	

## (7) その他の手当

区 分	一般会計の制度との異同	差異の内容
扶 養 手 当	同 じ	
地 域 手 当	同 じ	
住 居 手 当	同 じ	
通 勤 手 当	同 じ	



## 債 務 負 担 行 為

事 項	限 度 額	前年度末までの支払義務発生(見込)額	
		期 間	金 額
石狩東部広域水道企業団用水受水	千円 2,841,763	平成28年度 ) 令和元年度	千円 1,330,385
水道料金等収納業務委託	550,000		
新栄団地公営住宅建替E棟建築に伴う給水設備工事	38,891		
早苗別第4水管橋工事	154,000		

## に 関 する 調 書

当該年度以降の支払 義務発生予定額		左 の 財 源 内 訳				
期 間	金 額	企 業 債	出 資 金	国 庫 補 助 金	給 水 収 益 等	損 益 勘 定 留 保 資 金 等
	千円	千円	千円	千円	千円	千円
令和2年度 ） 令和5年度	1,511,378				1,511,378	
令和3年度 ） 令和6年度	550,000				550,000	
令和3年度	38,891				38,891	
令和3年度	154,000	44,000		35,000		75,000

令和 2 年 度  
江別市水道事業予定貸借対照表(当年度分)  
(令和 3 年 3 月 3 1 日)

(単位 千円)

資 産 の 部

1 固 定 資 産

(1) 有 形 固 定 資 産

イ 土 地 382,490

ロ 建 物 1,704,061

減 価 償 却 累 計 額 △ 1,080,676 623,385

ハ 構 築 物 23,759,347

減 価 償 却 累 計 額 △ 11,865,304 11,894,043

ニ 機 械 及 び 装 置 5,238,056

減 価 償 却 累 計 額 △ 3,004,774 2,233,282

ホ 車 両 運 搬 具 49,941

減 価 償 却 累 計 額 △ 37,743 12,198

ヘ 工 具 、 器 具 及 び 備 品 138,746

減 価 償 却 累 計 額 △ 69,724 69,022

ト 建 設 仮 勘 定 268,622

有 形 固 定 資 産 合 計 15,483,042

(2) 無 形 固 定 資 産

イ 電 話 加 入 権 1,931

ロ 施 設 利 用 権 7,521

ハ ダ ム 使 用 権 795,023

無 形 固 定 資 産 合 計 804,475

(3) 投 資 そ の 他 の 資 産

イ 出 資 金 217,999

投 資 そ の 他 の 資 産 合 計 217,999

固 定 資 産 合 計 16,505,516

2 流 動 資 産

(1) 現 金 預 金 1,329,703

(2) 未 収 金 237,044

貸 倒 引 当 金 △ 16,535 220,509

(3) 貯 蔵 品 52,785

流 動 資 産 合 計 1,602,997

資 産 合 計 18,108,513

## 負債の部

### 3 固定負債

(1)	企業債 イ 建設改良企業債	2,037,567	
(2)	引当金 イ 当初計画規模施設分負担引当金	204,369	
	固定負債合計	2,241,936	2,241,936

### 4 流動負債

(1)	企業債 イ 建設改良企業債	294,571	
(2)	未払金	261,945	
(3)	引当金 イ 賞与等引当金	25,691	
(4)	その他の流動負債	16,390	
	流動負債合計	598,597	598,597

### 5 繰延収益

(1)	長期前受金 長期前受金収益化累計額	6,180,516	
	繰延収益合計	△3,409,070	
	負債合計	2,771,446	2,771,446
		5,611,979	5,611,979

## 資本の部

6	資本金		11,182,988
---	-----	--	------------

### 7 剰余金

(1)	資本剰余金 イ 受贈財産評価額	439,680	
	ロ 寄附金	18,000	
	ハ 補助金	32,219	
	ニ 負担金	225,295	
	資本剰余金合計	715,194	715,194
(2)	利益剰余金 イ 減債積立金	199,530	
	ロ 当年度未処分利益剰余金	398,822	
	利益剰余金合計	598,352	598,352
	剰余金合計	1,313,546	1,313,546
	資本合計	12,496,534	12,496,534
	負債資本合計	18,108,513	18,108,513

## 注 記 事 項

### 1 重要な会計方針に係る事項に関する注記

#### (1) 資産の評価基準及び評価方法

イ 棚卸資産（貯蔵品） 先入先出法による原価法

#### (2) 固定資産の減価償却の方法

##### イ 有形固定資産

・減価償却の方法 定額法

・主な耐用年数

建物 10～50年

構築物 10～60年

機械及び装置 5～20年

車両運搬具 5年

工具、器具及び備品 5～15年

##### ロ 無形固定資産

・減価償却の方法 定額法

・主な耐用年数

ダム使用権 55年

#### (3) 引当金の計上方法

##### イ 貸倒引当金

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

##### ロ 退職給付引当金

北海道市町村職員退職手当組合に支払う追加負担金については、当事業年度末において事前納付金額に不足が生じないことが見込まれるため、計上していない。また、退職手当組合積立不足額については、「江別市退職手当負担金等に関する取扱要綱」に基づき、一般会計がその全部を負担することとなっているため計上していない。

##### ハ 当初計画規模施設分負担引当金

「石狩東部広域水道企業団の拡張事業に係る当初計画規模施設分負担に関する確認書」に基づき、令和12年度以降水道事業会計が負担する負担金の支出に備えるため、当事業年度末における支出見込額を計上している。

##### ニ 賞与等引当金

職員の期末・勤勉手当の支給及びこれに伴う法定福利費の支出に備えるため、当事業年度末における支給見込額に基づき、当事業年度の負担に属する額を計上している。

#### (4) その他会計に関する書類の作成のための基本となる重要な事項

##### イ 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式によっている。

### 2 予定キャッシュ・フロー計算書に関する注記

該当事項なし

3 予定貸借対照表に関する注記

該当事項なし

4 セグメント情報に関する注記

江別市水道事業会計は、単一セグメントにより事業を行っているため、記載を省略している。

5 リース契約により使用する固定資産に関する注記

該当事項なし

6 その他の注記

(1) 引当金の目的使用による取崩しについて

当事業年度において、債権の不納欠損による損失に貸倒引当金2,631千円を使用する見込みである。

また、期末・勤勉手当の支給及びこれに伴う法定福利費の支出のために、賞与等引当金26,609千円を使用する見込みである。

令和元年度  
江別市水道事業予定損益計算書(前年度分)  
(平成31年4月1日から令和2年3月31日まで)

(単位 千円)

1	営業収益			
	(1) 給水収益	1,906,653		
	(2) 受託工事収益	68,778		
	(3) その他営業収益	287,416	2,262,847	
2	営業費用			
	(1) 原水及び浄水費	722,480		
	(2) 配水及び給水費	225,306		
	(3) 受託工事費	69,138		
	(4) 総係費	323,261		
	(5) 減価償却費	761,366		
	(6) 資産減耗費	64,114	2,165,665	
	営業利益			97,182
3	営業外収益			
	(1) 受取利息	20		
	(2) 他会計補助金	7,117		
	(3) 長期前受金戻入	118,546		
	(4) 雑収益	8,075	133,758	
4	営業外費用			
	(1) 支払利息	49,773		
	(2) 雑支出	200	49,973	83,785
5	予備費			
	(1) 予備費	20,000	20,000	△ 20,000
	経常利益			160,967
6	特別損失			
	(1) 過年度損益修正損	1,449	1,449	△ 1,449
	当年度純利益			159,518
	前年度繰越利益剰余金			0
	当年度未処分利益剰余金			159,518

令和元年度  
江別市水道事業予定貸借対照表(前年度分)  
(令和2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 382,490

ロ 建 物 1,661,683

減 価 償 却 累 計 額 △ 1,049,459 612,224

ハ 構 築 物 23,368,025

減 価 償 却 累 計 額 △ 11,475,507 11,892,518

ニ 機 械 及 び 装 置 4,915,109

減 価 償 却 累 計 額 △ 2,942,819 1,972,290

ホ 車 両 運 搬 具 48,619

減 価 償 却 累 計 額 △ 36,251 12,368

ヘ 工 具 、 器 具 及 び 備 品 137,099

減 価 償 却 累 計 額 △ 57,966 79,133

ト 建 設 仮 勘 定 249,873

有 形 固 定 資 産 合 計 15,200,896

(2) 無 形 固 定 資 産

イ 電 話 加 入 権 1,931

ロ 施 設 利 用 権 7,521

ハ ダ ム 使 用 権 820,158

無 形 固 定 資 産 合 計 829,610

(3) 投 資 そ の 他 の 資 産

イ 出 資 金 217,999

投 資 そ の 他 の 資 産 合 計 217,999

固 定 資 産 合 計 16,248,505

2 流 動 資 産

(1) 現 金 預 金 1,285,265

(2) 未 収 金 230,720

貸 倒 引 当 金 △ 19,166 211,554

(3) 貯 蔵 品 52,785

流 動 資 産 合 計 1,549,604

資 産 合 計 17,798,109



## 負債の部

### 3 固定負債

(1)	企業債 イ 建設改良企業債	2,132,138	
(2)	引当金 イ 当初計画規模施設分負担引当金	<u>204,369</u>	
	固定負債合計		2,336,507

### 4 流動負債

(1)	企業債 イ 建設改良企業債	282,752	
(2)	未払金	75,632	
(3)	引当金 イ 賞与等引当金	26,609	
(4)	その他の流動負債	<u>16,390</u>	
	流動負債合計		401,383

### 5 繰延収益

(1)	長期前受金 長期前受金収益化累計額	6,105,861	
	繰延収益合計	<u>△3,302,872</u>	
	負債合計		<u>2,802,989</u>
			<u>5,540,879</u>

## 資本の部

6	資本金		11,182,988
---	-----	--	------------

### 7 剰余金

(1)	資本剰余金 イ 受贈財産評価額	439,680	
	ロ 寄附金	18,000	
	ハ 補助金	32,219	
	ニ 負担金	<u>225,295</u>	
	資本剰余金合計		715,194
(2)	利益剰余金 イ 減債積立金	199,530	
	ロ 当年度未処分利益剰余金	<u>159,518</u>	
	利益剰余金合計		<u>359,048</u>
	剰余金合計		<u>1,074,242</u>
	資本合計		<u>12,257,230</u>
	負債資本合計		<u>17,798,109</u>

## 注 記 事 項

### 1 重要な会計方針に係る事項に関する注記

#### (1) 資産の評価基準及び評価方法

イ 棚卸資産（貯蔵品） 先入先出法による原価法

#### (2) 固定資産の減価償却の方法

##### イ 有形固定資産

・減価償却の方法 定額法（ただし、取替資産については取替法による。）

・主な耐用年数

建物 10～50年

構築物 10～60年

機械及び装置 5～20年

車両運搬具 5年

工具、器具及び備品 5～15年

##### ロ 無形固定資産

・減価償却の方法 定額法

・主な耐用年数

ダム使用権 55年

#### (3) 引当金の計上方法

##### イ 貸倒引当金

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

##### ロ 退職給付引当金

北海道市町村職員退職手当組合に支払う追加負担金については、当事業年度末において事前納付金額に不足が生じないことが見込まれるため、計上していない。また、退職手当組合積立不足額については、「江別市退職手当負担金等に関する取扱要綱」に基づき、一般会計がその全部を負担することとなっているため計上していない。

##### ハ 当初計画規模施設分負担引当金

「石狩東部広域水道企業団の拡張事業に係る当初計画規模施設分負担に関する確認書」に基づき、令和12年度以降水道事業会計が負担する負担金の支出に備えるため、当事業年度末における支出見込額を計上している。

##### ニ 賞与等引当金

職員の期末・勤勉手当の支給及びこれに伴う法定福利費の支出に備えるため、当事業年度末における支給見込額に基づき、当事業年度の負担に属する額を計上している。

#### (4) その他会計に関する書類の作成のための基本となる重要な事項

##### イ 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式によっている。

### 2 予定キャッシュ・フロー計算書に関する注記

該当事項なし

3 予定貸借対照表に関する注記

該当事項なし

4 セグメント情報に関する注記

江別市水道事業会計は、単一セグメントにより事業を行っているため、記載を省略している。

5 リース契約により使用する固定資産に関する注記

該当事項なし

6 その他の注記

(1) 引当金の目的使用による取崩しについて

当事業年度において、債権の不納欠損による損失に貸倒引当金 3, 512 千円を使用する見込みである。

また、期末・勤勉手当の支給及びこれに伴う法定福利費の支出のために賞与等引当金 24, 708 千円を、北海道市町村職員退職手当組合への追加負担金の支出のために退職給付引当金 1, 991 千円を使用する見込みである。

令和 2 年 度

江別市水道事業会計予算明細書

収益的収入

款	本年度 予定額	前年度 当初予定額	比較
項			
目			
1 水道事業収益	2,645,453	2,623,945	21,508
1 営業収益	2,513,801	2,480,294	33,507
1 給水収益	2,128,528	2,074,968	53,560
2 受託工事収益	37,536	104,656	△ 67,120
3 その他営業収益	347,737	300,670	47,067
2 営業外収益	131,652	143,651	△ 11,999
1 受取利息	20	20	0
2 他会計補助金	6,158	7,117	△ 959
3 長期前受金戻入	119,663	118,546	1,117
4 雑収益	5,811	8,799	△ 2,988
○ 消費税及び地方 消費税還付金	0	9,169	△ 9,169

(単位 千円)

節		説明																										
区分	金額																											
1 水道料金	2,128,528	<table border="1"> <thead> <tr> <th>項目</th> <th>水量</th> <th>金額</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>家事用</td> <td>8,592,573 m<sup>3</sup></td> <td>1,587,860</td> </tr> <tr> <td rowspan="5">家事用以外</td> <td>25mm以下</td> <td>526,660 m<sup>3</sup></td> </tr> <tr> <td>30mm～40mm</td> <td>504,755 m<sup>3</sup></td> </tr> <tr> <td>50mm～75mm</td> <td>592,183 m<sup>3</sup></td> </tr> <tr> <td>100mm以上</td> <td>45,337 m<sup>3</sup></td> </tr> <tr> <td>計</td> <td>1,668,935 m<sup>3</sup></td> </tr> <tr> <td>湯屋用</td> <td>4,122 m<sup>3</sup></td> <td>626</td> </tr> <tr> <td>臨時用その他</td> <td>19,403 m<sup>3</sup></td> <td>15,872</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td>10,285,033 m<sup>3</sup></td> <td>2,128,528</td> </tr> </tbody> </table>	項目	水量	金額	家事用	8,592,573 m <sup>3</sup>	1,587,860	家事用以外	25mm以下	526,660 m <sup>3</sup>	30mm～40mm	504,755 m <sup>3</sup>	50mm～75mm	592,183 m <sup>3</sup>	100mm以上	45,337 m <sup>3</sup>	計	1,668,935 m <sup>3</sup>	湯屋用	4,122 m <sup>3</sup>	626	臨時用その他	19,403 m <sup>3</sup>	15,872	合計	10,285,033 m <sup>3</sup>	2,128,528
項目	水量	金額																										
家事用	8,592,573 m <sup>3</sup>	1,587,860																										
家事用以外	25mm以下	526,660 m <sup>3</sup>																										
	30mm～40mm	504,755 m <sup>3</sup>																										
	50mm～75mm	592,183 m <sup>3</sup>																										
	100mm以上	45,337 m <sup>3</sup>																										
	計	1,668,935 m <sup>3</sup>																										
湯屋用	4,122 m <sup>3</sup>	626																										
臨時用その他	19,403 m <sup>3</sup>	15,872																										
合計	10,285,033 m <sup>3</sup>	2,128,528																										
1 給水工事収益	37,536	給水装置の新設、修繕等の受託工事収益																										
1 加入金	88,557	加入金																										
2 設計審査及び 工事検査手数料	28,353	13mm( 33 件) 1,829 40mm( 5 件) 3,918 20mm( 614 件) 68,688 50mm( 3 件) 4,045																										
3 簡易専用水道 検査手数料	381	25mm( 8 件) 1,789 増径( 23 件) 6,725 30mm( 4 件) 1,563 合計( 690 件) 88,557																										
4 指定給水装置工事 事業者申請手数料	470																											
5 他会計負担金	55,315	他会計負担金																										
6 下水道使用料徴収 経費等負担金収入	174,661	一般会計 539 下水道事業会計 54,776																										
1 預金利息	20																											
1 他会計補助金	6,158	一般会計補助金																										
1 長期前受金戻入	119,663																											
1 不用品売却収益	16																											
2 労働保険料負担金	29																											
3 その他雑収益	5,766																											

収 益 的 支 出

款	本 年 度 予 定 額	前 年 度 当 初 予 定 額	比 較
項			
目			
1 水道事業費用	2,294,060	2,383,030	△ 88,970
1 営業費用	2,219,422	2,311,492	△ 92,070
1 原水及び浄水費	753,969	788,489	△ 34,520
2 配水及び給水費	233,626	254,234	△ 20,608

(単位 千円)

節		金額	説明	
区分				
1	給料	31,442	原水の取水施設及び浄水施設の維持管理並びに浄水受水に要する費用	
2	手当等	14,674		
3	報酬	1,693		職員給与費(8人分) 60,067
4	法定福利費	16,271		会計年度任用職員給与費(1人分) 2,309
5	賞与等引当金繰入額	5,230		浄水施設維持管理経費 119,637
13	旅費	30		取水施設維持管理経費 13,421
15	備消耗品費	1,798		ポンプ場維持管理経費 7,181
16	燃料費	3,653		水質分析業務等経費 9,424
17	光熱水費	176		汚泥処理施設維持管理経費 7,642
20	委託料	108,744		水道施設台帳整備費 5,500
21	手数料	3,638		動力費 47,892
22	賃借料	406		薬品費 56,528
23	修繕費	56,588		滝里ダム堰堤維持費等負担金 12,370
25	動力費	47,892		石狩東部広域水道企業団用水受水費 392,836
27	薬品費	56,528		その他必要な経費 19,162
29	負担金	12,370		
38	受水費	392,836		
1	給料	44,298		配水施設及び量水器その他施設の維持管理に要する費用
2	手当等	28,859		
3	報酬	1,693	職員給与費(12人分) 92,729	
4	法定福利費	23,483	会計年度任用職員給与費(1人分) 2,326	
5	賞与等引当金繰入額	6,732	配水管等維持管理費 30,030	
13	旅費	19	量水器更新整備費 8,135	
15	備消耗品費	2,357	洗管関係事業費 20,473	
16	燃料費	292	水道施設情報管理システム事業費 2,779	
18	印刷製本費	753	水道施設等維持管理費 25,227	
20	委託料	65,259	水道管路劣化等診断調査費 6,325	
22	賃借料	106	給水管移設等工事費 26,063	
23	修繕費	28,817	その他必要な経費 19,539	
24	路面復旧費	4,195		
26	材料費	600		
28	補償金	100		
35	工事請負費	26,063		



款		本 年 度	前 年 度	比 較
項		予 定 額	当 初 予 定 額	
目				
	3 受 託 工 事 費	37,124	103,566	△ 66,442
	4 総 係 費	333,963	339,723	△ 5,760

(単位 千円)

節		金額	説明
区分			
1	給料	1,170	給水装置の新設、修繕等の受託工事に要する費用
2	手当等	574	職員給与費(1人分) 2,571
4	法定福利費	554	請負工事費 34,159
5	賞与等引当金繰入額	562	その他必要な経費 394
16	燃料費	38	
23	修繕費	67	
35	工事請負費	34,159	
1	給料	55,894	事業活動に関連する費用並びに検針、料金の調定及び徴収その他の業務に要する費用
2	手当等	29,327	
3	報酬	3,386	特別職給与費(1人分) 12,999
4	法定福利費	30,637	職員給与費(12人分) 97,665
5	賞与等引当金繰入額	9,377	会計年度任用職員給与費(2人分) 4,648
11	研修費	2,859	水道料金等検針調定収納経費 169,642
12	報償費	174	SBCシステム経費 2,728
13	旅費	944	庁舎維持管理経費 11,049
14	被服費	535	庁舎改修費 1,546
15	備消耗品費	3,578	その他必要な経費 33,686
16	燃料費	640	
17	光熱水費	1,493	
18	印刷製本費	1,810	
19	通信運搬費	19,073	
20	委託料	156,104	
21	手数料	11,925	
22	賃借料	324	
23	修繕費	3,247	
29	負担金	748	
31	交際費	120	
32	食糧費	68	
33	厚生費	185	
36	保険料	1,329	
37	公課費	160	
41	雑費	26	

款	本年度 予定額	前年度 当初予定額	比較
項			
目			
5 減価償却費	790,080	761,366	28,714
6 資産減耗費	70,660	64,114	6,546
2 営業外費用	53,181	49,973	3,208
1 支払利息	41,408	49,773	△ 8,365
2 消費税及び 地方消費税	11,573	0	11,573
3 雑支出	200	200	0
3 特別損失	1,457	1,565	△ 108
1 過年度損益修正損	1,457	1,565	△ 108
4 予備費	20,000	20,000	0
1 予備費	20,000	20,000	0

(単位 千円)

節		金額	説明	
区分				
1	有形固定資産 減価償却費	764,945	建物	31,217
			構築物	478,890
			機械及び装置	238,881
			車両運搬具	4,199
			工具、器具及び備品	11,758
2	無形固定資産 減価償却費	25,135	ダム使用権	25,135
1	固定資産除却費	70,660	配水管布設替等による除却損	
1	企業債利息	41,358		
2	借入金利息	50		
1	消費税及び 地方消費税	11,573		
2	その他雑支出	200		
1	過年度損益修正損	1,457		

資本的収入

款	本年度 予定額	前年度 当初予定額	比較
項			
目			
1 資本的収入	288,120	521,661	△ 233,541
1 企業債	200,000	200,000	0
1 企業債	200,000	200,000	0
2 補助金	82,112	64,455	17,657
1 国庫補助金	82,112	64,455	17,657
3 負担金	6,008	8,895	△ 2,887
1 工事負担金	6,008	8,895	△ 2,887
○ 出資金	0	248,311	△ 248,311
○ 出資金	0	248,311	△ 248,311

(単位 千円)

節		説明
区分	金額	
1 企業債	200,000	水道施設整備事業
1 国庫補助金	82,112	水道管路耐震化等推進事業
1 工事負担金	6,008	配水管移設工事負担金

資本的支出

款	本 年 度 予 定 額	前 年 度 当 初 予 定 額	比 較
項			
目			
1 資本的支出	1,493,457	1,443,801	49,656
1 建設改良費	1,210,705	1,169,475	41,230
1 水道施設整備事業費	885,097	899,924	△ 14,827
2 量水器費	319,206	261,496	57,710
3 固定資産購入費	6,402	8,055	△ 1,653
2 企業債償還金	282,752	274,326	8,426
1 企業債償還金	282,752	274,326	8,426

(単位 千円)

節		金額	説明
区分			
1 給料	22,690	水道施設整備事業に要する費用	
2 手当等	17,216	職員給与費(6人分)	46,998
3 報酬	1,693	会計年度任用職員給与費(1人分)	2,325
4 法定福利費	13,247	基幹管路耐震化事業費(延長1,385m)	349,503
13 旅費	91	配水管整備事業費	177,276
15 備消耗品費	460	・配水管整備事業(延長2,550m) ・道路改良に伴う配水管整備事業(延長1,797m)	
16 燃料費	132	配水施設整備事業費	192,016
20 委託料	19,044	・豊幌ポンプ場ポンプ及びテレメータ盤更新等	
23 修繕費	210	浄水施設整備事業費	90,057
28 補償金	1,462	・上江別浄水場沈澱池真空ポンプ更新等	
35 工事請負費	808,852	その他必要な経費	26,922
1 量水器費	133,248	量水器設置及び更新に要する費用	
20 委託料	185,958		
53 車両運搬具購入費	4,590	業務用車両	
54 工具、器具及び備品購入費	1,812	応急給水器具等	
1 企業債償還金	282,752		