

令和6年度

江別市水道事業会計決算書

江 別 市



# 目 次

|                                |    |
|--------------------------------|----|
| 1 決 算 報 告 書                    | 1  |
| 令和 6 年度江別市水道事業決算報告書            | 2  |
| 2 財 務 諸 表                      | 7  |
| (1) 令和 6 年度江別市水道事業損益計算書        | 9  |
| (2) 令和 6 年度江別市水道事業剰余金計算書       | 10 |
| (3) 令和 6 年度江別市水道事業剰余金処分計算書     | 10 |
| (4) 令和 6 年度江別市水道事業貸借対照表        | 12 |
| 3 附 属 書 類                      | 15 |
| (1) 令和 6 年度江別市水道事業報告書          | 16 |
| (2) 令和 6 年度江別市水道事業キャッシュ・フロー計算書 | 29 |
| (3) 収 益 費 用 明 細 書              | 30 |
| (4) 資 本 的 収 支 明 細 書            | 34 |
| (5) 固 定 資 産 明 細 書              | 36 |
| (6) 企 業 債 明 細 書                | 38 |
| 注 記 事 項                        | 42 |



# 決 算 報 告 書

## 令和6年度江別市

### (1) 収益的収入及び支出

#### 収 入

| 区 分        | 予 算                |                   |   |
|------------|--------------------|-------------------|---|
|            | 当 初 予 算 額          | 補 正 予 算 額         | 地方公営企業法第24条<br>第3項の規定による支<br>出額に係る財源充当額 |
| 第1款 水道事業収益 | 円<br>2,604,756,000 | 円<br>△ 26,698,000 | 円<br>0                                  |
| 第1項 営業収益   | 2,464,635,000      | △ 26,698,000      | 0                                       |
| 第2項 営業外収益  | 140,121,000        | 0                 | 0                                       |

#### 支 出

| 区 分        | 予 算                |                   |                |              |   |                    |
|------------|--------------------|-------------------|----------------|--------------|---|--------------------|
|            | 当 初 予 算 額          | 補 正 予 算 額         | 予 備 費<br>支 出 額 | 流 用<br>増 減 額 | 地方公営企業<br>法第24<br>条第3<br>項の規<br>定によ<br>る支出<br>額 | 小 計                |
| 第1款 水道事業費用 | 円<br>2,515,813,000 | 円<br>△ 26,698,000 | 円<br>0         | 円<br>0       | 円<br>0  | 円<br>2,489,115,000 |
| 第1項 営業費用   | 2,451,115,000      | △ 26,698,000      | 0              | 0            | 0   | 2,424,417,000      |
| 第2項 営業外費用  | 43,402,000         | 0                 | 0              | 0            | 0   | 43,402,000         |
| 第3項 特別損失   | 1,296,000          | 0                 | 0              | 0            | 0   | 1,296,000          |
| 第4項 予備費    | 20,000,000         | 0                 | 0              | 0            | 0   | 20,000,000         |

# 水道事業決算報告書 (税込み)

| 額                  | 決 算 額              | 予 算 額 に 比 べ<br>決 算 額 の 増 減 | 備 考                               |
|--------------------|--------------------|----------------------------|-----------------------------------|
| 合 計                |                    |                            |                                   |
| 円<br>2,578,058,000 | 円<br>2,574,551,728 | 円<br>△ 3,506,272           |                                   |
| 2,437,937,000      | 2,431,657,724      | △ 6,279,276                | (うち、仮受消費税及び地方消費税<br>206,448,203円) |
| 140,121,000        | 142,894,004        | 2,773,004                  | (うち、仮受消費税及び地方消費税<br>1,108,297円)   |

| 額  | 合 計                | 決 算 額              | 地方公<br>営企業<br>法第26<br>条の規<br>定によ<br>る繰越<br>額 | 不 用 額            | 備 考                              |
|--|--------------------|--------------------|--|------------------|----------------------------------|
| 地方公<br>営企業<br>法第26<br>条の規<br>定によ<br>る繰越<br>額 |                    |                    |  |                  |                                  |
| 円<br>0                                       | 円<br>2,489,115,000 | 円<br>2,382,808,455 | 円<br>0                                       | 円<br>106,306,545 |                                  |
| 0  | 2,424,417,000      | 2,354,583,369      | 0  | 69,833,631       | (うち、仮払消費税及び地方消費税<br>94,543,397円) |
| 0  | 43,402,000         | 26,710,485         | 0  | 16,691,515       |                                  |
| 0  | 1,296,000          | 1,514,601          | 0  | △ 218,601        | (うち、仮払消費税及び地方消費税<br>134,492円)    |
| 0  | 20,000,000         | 0                  | 0  | 20,000,000       |                                  |

## (2) 資本的収入及び支出

## 収 入

| 区 分       | 予 算              |                 |                  | 地方公営企業法<br>第26条の規定に<br>よる繰越額に係<br>る財源充当額 |
|-----------|------------------|-----------------|------------------|--|
|           | 当 初 予 算 額        | 補 正 予 算 額       | 小 計              |  |
| 第1款 資本的収入 | 円<br>259,975,000 | 円<br>75,560,000 | 円<br>335,535,000 | 円<br>60,926,000                          |
| 第1項 企業債   | 200,000,000      | 0               | 200,000,000      | 0  |
| 第2項 出資金   | 15,469,000       | 0               | 15,469,000       | 0  |
| 第3項 補助金   | 10,312,000       | 75,560,000      | 85,872,000       | 60,926,000                               |
| 第4項 負担金   | 34,194,000       | 0               | 34,194,000       | 0  |

## 支 出

| 区 分        | 予 算                |                  |            | 小 計                | 地方公営企<br>業法第26条<br>の規定によ<br>る繰越額 | 継 続<br>費 通<br>次 繰<br>越 額 |
|------------|--------------------|------------------|------------|--------------------|----------------------------------|--------------------------|
|            | 当 初 予 算 額          | 補 正 予 算 額        | 流 用<br>増減額 |                    |                                  |                          |
| 第1款 資本的支出  | 円<br>1,183,152,000 | 円<br>245,180,000 | 円<br>0     | 円<br>1,428,332,000 | 円<br>325,226,000                 | 円<br>0                   |
| 第1項 建設改良費  | 925,634,000        | 245,180,000      | 0          | 1,170,814,000      | 325,226,000                      | 0                        |
| 第2項 企業債償還金 | 257,518,000        | 0                | 0          | 257,518,000        | 0                                | 0                        |

資本的収入額が資本的支出額に不足する額1,100,092,413円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支

| 額                    |                  | 決算額              | 予算額に<br>比べ決算<br>額の増減 | 備考                              |
|----------------------|------------------|------------------|----------------------|---------------------------------|
| 継続費通次繰越額<br>に係る財源充当額 | 合計               |                  |                      |                                 |
| 円<br>0               | 円<br>396,461,000 | 円<br>295,685,076 | 円<br>△ 100,775,924   |                                 |
| 0                    | 200,000,000      | 200,000,000      | 0                    |                                 |
| 0                    | 15,469,000       | 10,921,000       | △ 4,548,000          |                                 |
| 0                    | 146,798,000      | 68,089,000       | △ 78,709,000         | (翌年度繰越額に係る財源充当額<br>78,709,000円) |
| 0                    | 34,194,000       | 16,675,076       | △ 17,518,924         | (翌年度繰越額に係る財源充当額<br>4,443,000円)  |

| 額                  | 合計                 | 決算額              | 翌年度繰越額                           |                      | 不用額             | 備考                                   |
|--------------------|--------------------|------------------|----------------------------------|----------------------|-----------------|--------------------------------------|
|                    |                    |                  | 地方公営企<br>業法第26条<br>の規定によ<br>る繰越額 | 継続<br>費通<br>次繰<br>越額 |                 |                                      |
| 円<br>1,753,558,000 | 円<br>1,395,777,489 | 円<br>280,494,000 | 円<br>0                           | 円<br>280,494,000     | 円<br>77,286,511 |                                      |
| 1,496,040,000      | 1,138,333,512      | 280,494,000      | 0                                | 280,494,000          | 77,212,488      | (うち、仮払消費税及び<br>地方消費税<br>90,704,704円) |
| 257,518,000        | 257,443,977        | 0                | 0                                | 0                    | 74,023          |                                      |

調整額 89,974,752円、減債積立金257,443,977円及び過年度分損益勘定留保資金752,673,684円で補填した。



# 財 務 諸 表



**令和 6 年度**  
**江別市水道事業損益計算書** (税抜き)

(令和6年4月1日から令和7年3月31日まで)

(単位 円)

**1 営業収益**

|             |                    |               |  |
|-------------|--------------------|---------------|--|
| (1) 給水収益    | 1,894,792,094      |               |  |
| (2) 受託工事収益  | 69,492,000         |               |  |
| (3) その他営業収益 | <u>260,925,427</u> | 2,225,209,521 |  |

**2 営業費用**

|             |                   |                      |  |
|-------------|-------------------|----------------------|--|
| (1) 原水及び浄水費 | 720,972,942       |                      |  |
| (2) 配水及び給水費 | 192,042,175       |                      |  |
| (3) 受託工事費   | 69,978,399        |                      |  |
| (4) 総係費     | 315,002,461       |                      |  |
| (5) 減価償却費   | 881,839,135       |                      |  |
| (6) 資産減耗費   | <u>80,573,860</u> | <u>2,260,408,972</u> |  |

営業利益

△ 35,199,451

**3 営業外収益**

|             |                   |             |  |
|-------------|-------------------|-------------|--|
| (1) 他会計補助金  | 2,724,000         |             |  |
| (2) 長期前受金戻入 | 122,523,268       |             |  |
| (3) 雑収益     | <u>16,907,492</u> | 142,154,760 |  |

**4 営業外費用**

|          |                |                   |                    |
|----------|----------------|-------------------|--------------------|
| (1) 支払利息 | 19,043,497     |                   |                    |
| (2) 雑支出  | <u>908,981</u> | <u>19,952,478</u> | <u>122,202,282</u> |
| 経常利益     |                |                   | 87,002,831         |

**5 特別損失**

|                |                  |                  |                           |
|----------------|------------------|------------------|---------------------------|
| (1) 過年度損益修正損   | <u>1,380,109</u> | <u>1,380,109</u> | <u>△ 1,380,109</u>        |
| 当年度純利益         |                  |                  | 85,622,722                |
| 前年度繰越利益剰余金     |                  |                  | 0                         |
| その他未処分利益剰余金変動額 |                  |                  | <u>257,443,977</u>        |
| 当年度未処分利益剰余金    |                  |                  | <u><u>343,066,699</u></u> |

## 令和 6 年度 江 別 市

(令和 6 年 4 月 1 日から)

|                  | 資 本 金                 | 資 本                |                   |                   |
|------------------|-----------------------|--------------------|-------------------|-------------------|
|                  |                       | 受 贈 財 産 額          | 寄 附 金             | 補 助 金             |
|                  |                       | 評 価 額              |                   |                   |
| 前年度末残高           | 12,051,551,003        | 439,679,975        | 18,000,000        | 32,218,837        |
| 前年度処分額           | 272,137,623           | 0                  | 0                 | 0                 |
| 条例第 7 条による処分額    | 272,137,623           | 0                  | 0                 | 0                 |
| 減債積立金の積立         | 0                     | 0                  | 0                 | 0                 |
| 資本金への組入          | 272,137,623           | 0                  | 0                 | 0                 |
| <b>処分後残高</b>     | <b>12,323,688,626</b> | <b>439,679,975</b> | <b>18,000,000</b> | <b>32,218,837</b> |
| 当年度変動額           | 10,921,000            | 0                  | 0                 | 0                 |
| 減債積立金の取崩し（企業債償還） | 0                     | 0                  | 0                 | 0                 |
| 出資金の受入           | 10,921,000            | 0                  | 0                 | 0                 |
| 資本剰余金の受入         | 0                     | 0                  | 0                 | 0                 |
| 資本剰余金の返還         | 0                     | 0                  | 0                 | 0                 |
| 除却損への補填          | 0                     | 0                  | 0                 | 0                 |
| 当年度純利益           | 0                     | 0                  | 0                 | 0                 |
| <b>当年度末残高</b>    | <b>12,334,609,626</b> | <b>439,679,975</b> | <b>18,000,000</b> | <b>32,218,837</b> |

## 令和 6 年度 江 別 市

|               | 資 本 金                 | 資 本 剰 余 金          | 未処分利益剰余金                |
|---------------|-----------------------|--------------------|-------------------------|
| 当年度末残高        | 12,334,609,626        | 715,194,260        | 343,066,699             |
| 条例第 7 条による処分額 | 257,443,977           | 0                  | △ 257,443,977           |
| 資本金への組入       | 257,443,977           | 0                  | △ 257,443,977           |
| <b>処分後残高</b>  | <b>12,592,053,603</b> | <b>715,194,260</b> | (繰越利益剰余金)<br>85,622,722 |

計算書中の条例とは、江別市水道事業及び公共下水道事業の設置等に関する条例をいう。

# 水道事業剰余金計算書 (税抜き)

令和7年3月31日まで)

(単位 円)

| 剰余金         |             |               |                              |               | 資本合計           |
|-------------|-------------|---------------|------------------------------|---------------|----------------|
| 剰余金         |             | 利益剰余金         |                              |               |                |
| 負担金         | 資本剰余計       | 減積立債金         | 未処分利益剰余金                     | 利益剰余計         |                |
| 225,295,448 | 715,194,260 | 222,815,255   | 385,620,172                  | 608,435,427   | 13,375,180,690 |
| 0           | 0           | 113,482,549   | △ 385,620,172                | △ 272,137,623 | 0              |
| 0           | 0           | 113,482,549   | △ 385,620,172                | △ 272,137,623 | 0              |
| 0           | 0           | 113,482,549   | △ 113,482,549                | 0             | 0              |
| 0           | 0           | 0             | △ 272,137,623                | △ 272,137,623 | 0              |
| 225,295,448 | 715,194,260 | 336,297,804   | (繰越利益剰余金)<br>0               | 336,297,804   | 13,375,180,690 |
| 0           | 0           | △ 257,443,977 | 343,066,699                  | 85,622,722    | 96,543,722     |
| 0           | 0           | △ 257,443,977 | 257,443,977                  | 0             | 0              |
| 0           | 0           | 0             | 0                            | 0             | 10,921,000     |
| 0           | 0           | 0             | 0                            | 0             | 0              |
| 0           | 0           | 0             | 0                            | 0             | 0              |
| 0           | 0           | 0             | 0                            | 0             | 0              |
| 0           | 0           | 0             | 85,622,722                   | 85,622,722    | 85,622,722     |
| 225,295,448 | 715,194,260 | 78,853,827    | (当年度未処分利益剰余金)<br>343,066,699 | 421,920,526   | 13,471,724,412 |

# 水道事業剰余金処分計算書

(単位 円)

| 備考 |
|----|
|    |
|    |
|    |
|    |

令和 6 年度  
江別市水道事業貸借対照表 (税抜き)  
(令和 7 年 3 月 3 1 日)

(単位 円)

資 産 の 部

1 固定資産

(1) 有形固定資産

イ 土地 382,490,375

ロ 建物 1,715,413,087

減価償却累計額 △ 1,207,485,432 507,927,655

ハ 構築物 26,085,188,768

減価償却累計額 △ 13,543,144,403 12,542,044,365

ニ 機械及び装置 6,013,224,500

減価償却累計額 △ 3,553,077,953 2,460,146,547

ホ 車両運搬具 47,971,162

減価償却累計額 △ 40,066,772 7,904,390

ヘ 工具、器具及び備品 142,759,167

減価償却累計額 △ 104,430,870 38,328,297

ト 建設仮勘定 215,406,853

有形固定資産合計 16,154,248,482

(2) 無形固定資産

イ 電話加入権 1,678,359

ロ 施設利用権 7,521,035

ハ ダム使用権 694,488,253

無形固定資産合計 703,687,647

(3) 投資その他の資産

イ 出資金 217,999,168

投資その他の資産合計 217,999,168

固定資産合計 17,075,935,297

2 流動資産

(1) 現金預金 1,806,814,492

(2) 未収金 328,110,342

貸倒引当金 △ 9,914,168 318,196,174

(3) 貯蔵品 39,597,408

流動資産合計 2,164,608,074

資産合計 19,240,543,371

## 負 債 の 部

### 3 固 定 負 債

|       |                |   |  |                    |               |
|-------|----------------|---|--|--------------------|---------------|
| (1) 企 | 業              | 債 |  |                    |               |
| イ     | 建 設 改 良 企 業    | 債 |  | 1,779,937,583      |               |
| (2) 引 | 当              | 金 |  |                    |               |
| イ     | 当初計画規模施設分負担引当金 |   |  | <u>204,369,000</u> |               |
|       | 固 定 負 債 合 計    |   |  |                    | 1,984,306,583 |

### 4 流 動 負 債

|           |             |   |  |                   |             |
|-----------|-------------|---|--|-------------------|-------------|
| (1) 企     | 業           | 債 |  |                   |             |
| イ         | 建 設 改 良 企 業 | 債 |  | 240,376,419       |             |
| (2) 未     | 払           | 金 |  | 655,385,986       |             |
| (3) 引     | 当           | 金 |  |                   |             |
| イ         | 賞 与 等 引 当 金 |   |  | 27,823,237        |             |
| (4) そ の 他 | 流 動 負 債     |   |  | <u>23,777,703</u> |             |
|           | 流 動 負 債 合 計 |   |  |                   | 947,363,345 |

### 5 繰 延 収 益

|       |                       |     |  |                        |                      |
|-------|-----------------------|-----|--|------------------------|----------------------|
| (1) 長 | 期 前                   | 受 金 |  |                        |                      |
|       | 長 期 前 受 金 収 益 化 累 計 額 |     |  | 6,685,571,370          |                      |
|       | 繰 延 収 益 合 計           |     |  | <u>△ 3,848,422,339</u> |                      |
|       | 負 債 合 計               |     |  |                        | <u>2,837,149,031</u> |
|       |                       |     |  |                        | <u>5,768,818,959</u> |

## 資 本 の 部

### 6 資 本 金

|       |         |   |  |                       |                |
|-------|---------|---|--|-----------------------|----------------|
| (1) 資 | 本       | 金 |  |                       |                |
| 資     | 本 金 合 計 |   |  | <u>12,334,609,626</u> |                |
|       |         |   |  |                       | 12,334,609,626 |

### 7 剰 余 金

|       |                       |       |  |                    |                       |
|-------|-----------------------|-------|--|--------------------|-----------------------|
| (1) 資 | 本                     | 剰 余 金 |  |                    |                       |
| イ     | 受 贈 財 産 評 価 額         |       |  | 439,679,975        |                       |
| ロ     | 寄 附 金                 |       |  | 18,000,000         |                       |
| ハ     | 補 助 金                 |       |  | 32,218,837         |                       |
| ニ     | 負 担 金                 |       |  | <u>225,295,448</u> |                       |
|       | 資 本 剰 余 金 合 計         |       |  |                    | 715,194,260           |
| (2) 利 | 益                     | 剰 余 金 |  |                    |                       |
| イ     | 減 債 積 立 金             |       |  | 78,853,827         |                       |
| ロ     | 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金 |       |  | <u>343,066,699</u> |                       |
|       | 利 益 剰 余 金 合 計         |       |  |                    | <u>421,920,526</u>    |
|       | 剰 余 金 合 計             |       |  |                    | 1,137,114,786         |
|       | 資 本 合 計               |       |  |                    | <u>13,471,724,412</u> |
|       | 負 債 資 本 合 計           |       |  |                    | <u>19,240,543,371</u> |



# 附 属 書 類

# 令和6年度江別市水道事業報告書

## 1 概 況

### (1) 総括事項

令和6年度の水道事業は、江別市上下水道ビジョンに基づき、安全で安心して使える水道水を安定的に供給するため、大麻高区線配水本管などの基幹管路や老朽配水管の布設替等による管路の耐震化のほか、上江別浄水場上江別東光線配水ポンプインバータ盤更新などの機械・電気設備工事を実施しました。さらに、大麻高区配水池の耐震化工事に着手し、災害に強い水道施設の構築に取り組みました。

一方、経営面においては、有収水量の実績が予定を下回ったことなどにより、水道事業収益が予算額に届かなかったものの、水道事業費用において各種経費の節減に努めた結果、収益的収支で純利益を計上することができました。

今後も安全で安心して使える水道水を安定的に供給するため、水質管理の強化、基幹管路の耐震化及び老朽施設の更新を計画的に行うとともに、各種経費の節減を図り、より一層健全な経営に努めていきます。

令和6年度決算の概要は、以下のとおりです。

#### ア 主な事業内容

|           |                       |           |
|-----------|-----------------------|-----------|
| 基幹管路耐震化事業 | 延長                    | 1,386.3 m |
| 配水管整備事業   | 延長                    | 3,884.0 m |
| 浄水施設整備事業  | 上江別浄水場沈殿池ろ過池制御盤CC-3更新 | 外         |
| 配水施設整備事業  | 上江別浄水場上江別東光線インバータ盤更新  | 外         |

#### イ 決算の概要（税込み）

##### (ア) 予算執行状況

収益的収入では、

| 予算額            | 決算額            | 予算額に対する増減(△)額 | 執行率   |
|----------------|----------------|---------------|-------|
| 2,578,058,000円 | 2,574,551,728円 | △ 3,506,272円  | 99.9% |

収益的支出では、

| 予算額            | 決算額            | 不用額          | 執行率   |
|----------------|----------------|--------------|-------|
| 2,489,115,000円 | 2,382,808,455円 | 106,306,545円 | 95.7% |

となり、収益的収入支出差引において予定収支差引 88,943,000円 に対し、決算で 191,743,273円 となりました。

また、資本的収入では、

| 予 算 額        | 決 算 額        | 予算額に対する増減(△)額  | 執 行 率 |
|--------------|--------------|----------------|-------|
| 396,461,000円 | 295,685,076円 | △ 100,775,924円 | 74.6% |

資本的支出では、

| 予 算 額          | 決 算 額          | 翌年度繰越額       | 不 用 額       | 執 行 率 |
|----------------|----------------|--------------|-------------|-------|
| 1,753,558,000円 | 1,395,777,489円 | 280,494,000円 | 77,286,511円 | 79.6% |

となり、資本的支出における建設改良費は総額 1,138,333,512円 で、この内容は、

|           |              |                         |
|-----------|--------------|-------------------------|
| 水道施設整備事業費 | 901,207,226円 | (うち、前年度繰越分296,307,000円) |
| 量水器費      | 231,454,090円 |                         |
| 固定資産購入費   | 5,672,196円   | であります。                  |

(イ) 業務の概況

| 区 分     | 令和6年度末                    | 令和5年度末                    | 対前年度増減(△)                | 増減(△)率 |
|---------|---------------------------|---------------------------|--------------------------|--------|
| 給水人口    | 117,280人                  | 117,900人                  | △ 620人                   | △ 0.5% |
| 給水戸数    | 52,440戸                   | 52,289戸                   | 151戸                     | 0.3%   |
| 年間総給水量  | 10,509,145 m <sup>3</sup> | 10,723,362 m <sup>3</sup> | △ 214,217 m <sup>3</sup> | △ 2.0% |
| 1日最大給水量 | 32,058 m <sup>3</sup>     | 33,362 m <sup>3</sup>     | △ 1,304 m <sup>3</sup>   | △ 3.9% |
| 1日平均給水量 | 28,792 m <sup>3</sup>     | 29,299 m <sup>3</sup>     | △ 507 m <sup>3</sup>     | △ 1.7% |
| 年間総有収水量 | 10,114,498 m <sup>3</sup> | 10,195,674 m <sup>3</sup> | △ 81,176 m <sup>3</sup>  | △ 0.8% |

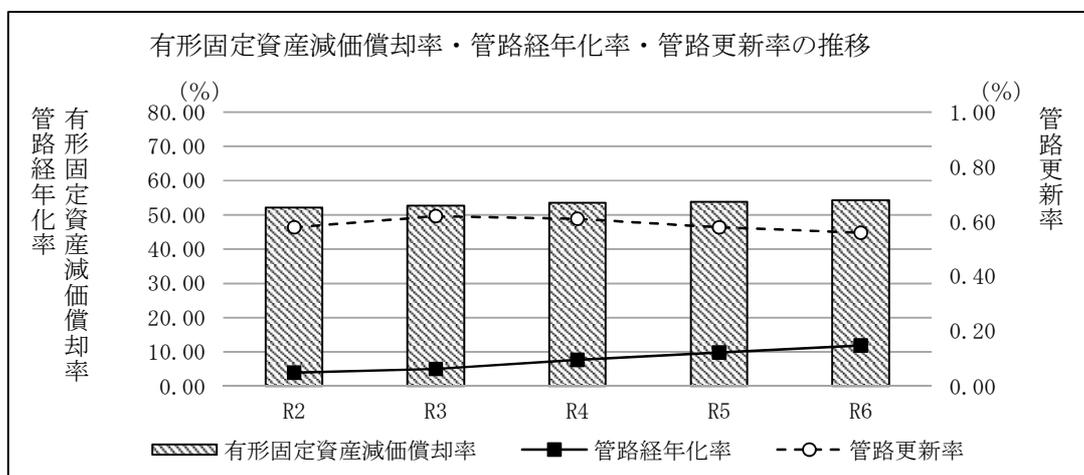
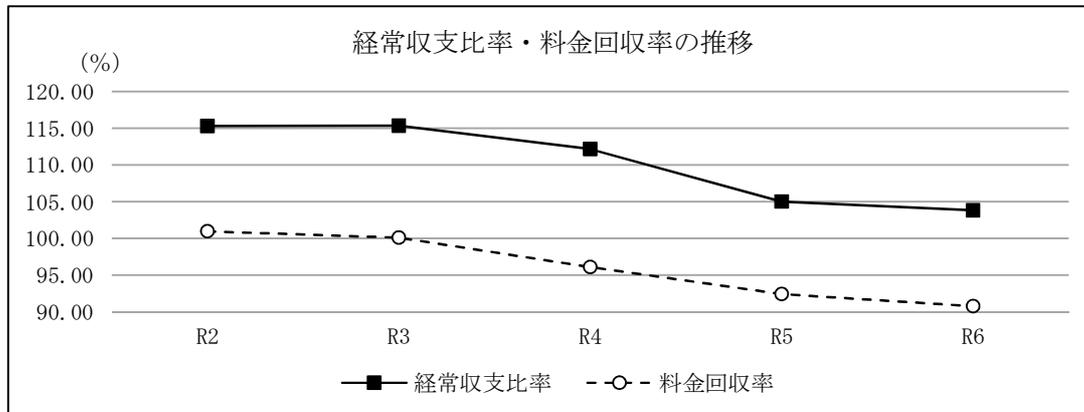
## (2) 経営指標に関する事項

令和6年度決算における経営成績について、経営の健全性を示す経常収支比率は、給水収益の減少等による水道事業収益の減少や各種経費の高騰による営業費用の増加により前年度比1.20ポイント減の103.82%となったものの、健全経営の水準とされる100%を上回っています。一方、料金回収率は前年度比1.66ポイント減の90.75%となり、給水にかかる費用を給水収益（水道料金）で賄えていない状況となっています。

また、償却対象資産の減価償却の状況を示す有形固定資産減価償却率は前年度比0.44ポイント増の54.25%、法定耐用年数を経過した管路延長の割合を示す管路経年化率は前年度比2.09ポイント増の11.84%と施設の老朽化が進んでいるのに対して、当該年度に更新した管路延長の割合を示す管路更新率は前年度比0.02ポイント減の0.56%となっています。今後も江別市上下水道ビジョンに基づき、引き続き施設の適切な維持管理を実施しながら、計画的な更新を行ってまいります。

### ア 経営指標の推移

|             | 令和2年度   | 令和3年度   | 令和4年度   | 令和5年度   | 令和6年度   |
|-------------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 経常収支比率      | 115.29% | 115.33% | 112.16% | 105.02% | 103.82% |
| 料金回収率       | 100.95% | 100.07% | 96.09%  | 92.41%  | 90.75%  |
| 有形固定資産減価償却率 | 52.10%  | 52.65%  | 53.51%  | 53.81%  | 54.25%  |
| 管路経年化率      | 3.91%   | 5.03%   | 7.63%   | 9.75%   | 11.84%  |
| 管路更新率       | 0.58%   | 0.62%   | 0.61%   | 0.58%   | 0.56%   |



(3) 議会議決事項

| 議案番号   | 件名  | 提出年月日     | 議決年月日      |
|--------|---|-----------|------------|
| 認定第6号  | 令和5年度江別市水道事業会計決算を認定に付することについて                                       | 令和6年9月19日 | 令和6年11月26日 |
| 議案第13号 | 江別市水道事業及び公共下水道事業の設置等に関する条例の一部を改正する条例の制定について                         | 令和7年2月20日 | 令和7年3月24日  |
| 議案第14号 | 江別市水道事業に係る布設工事監督者の配置基準及び資格基準並びに水道技術管理者の資格基準に関する条例等の一部を改正する条例の制定について | 令和7年2月20日 | 令和7年3月24日  |
| 議案第17号 | 令和6年度江別市水道事業会計補正予算(第1号)   | 令和7年2月20日 | 令和7年2月20日  |
| 議案第25号 | 令和7年度江別市水道事業会計予算  | 令和7年2月20日 | 令和7年3月24日  |
| 報告第16号 | 令和5年度江別市水道事業会計予算の繰越報告について   | 令和6年6月10日 |            |
| 報告第30号 | 江別市水道事業会計資金不足比率の報告について  | 令和6年9月19日 |            |

(4) 行政官庁許認可事項

該当事項なし

## (5) 職員に関する事項

## ア 職員数

令和7年3月31日現在

| 所 属         | 区 分           | 特 別 職  | 一 般 職    |           | 合 計       |
|-------------|---------------|--------|----------|-----------|-----------|
|             |               |        | 事 務 職    | 技 術 職     |           |
| 管 理 者       |               | 人<br>1 | 人        | 人         | 人<br>1    |
| 部 長         |               |        |          | 1         | 1         |
| 次 長         |               |        |          | 1         | 1         |
| 検 査 員       |               |        |          | 1         | 1         |
| 水 道 部 付     |               |        |          | 1         | 1         |
| 総 務 課       | 参 事           |        | 1        |           | 1         |
|             | 料 金 収 納 担 当   |        | (1)<br>3 |           | (1)<br>3  |
|             | 財 務 係         |        | (1)<br>4 |           | (1)<br>4  |
|             | 計             |        | (2)<br>8 |           | (2)<br>8  |
| 水 道 整 備 課   | 課 長           |        |          | 1         | 1         |
|             | 参 事           |        |          | 1         | 1         |
|             | 主 幹           |        |          | 2         | 2         |
|             | 計 画 係         |        |          | 1         | 1         |
|             | 工 務 係         |        | (1)      | 5         | (1)<br>5  |
|             | 維 持 管 理 係     |        |          | 3         | 3         |
|             | 給 排 水 指 導 担 当 |        | (2)      | 4         | (2)<br>4  |
| 計           |               | (3)    | 17       | (3)<br>17 |           |
| 浄 水 場       | 場 長           |        |          | 1         | 1         |
|             | 主 幹           |        |          | 1         | 1         |
|             | 浄 水 係         |        |          | 4         | 4         |
|             | 施 設 管 理 係     |        |          | 3         | 3         |
| 計           |               |        | 9        | 9         |           |
| 合 計         |               | 1      | (5)<br>8 | 30        | (5)<br>39 |
| 令 和 5 年 度 末 |               | 1      | (5)<br>8 | 30        | (5)<br>39 |
| 増 減(△)      |               |        |          |           |           |

※ ( ) は会計年度任用職員を別掲

(注) 損益勘定支弁職員 38人  
資本勘定支弁職員 6人

イ 給与に関する事項（税込み）

| 区 分       | 年度末<br>人 員 | 年 間<br>延人員  | 月平均<br>人 員 | 年 間<br>支 給（出）額              | 1 人 年 平 均<br>支 給（出）額     | 1 人 月 平 均<br>支 給（出）額 |
|-----------|------------|-------------|------------|-----------------------------|--------------------------|----------------------|
| 給 料       | 人<br>39    | 人<br>463    | 人<br>39    | 円<br>155,736,331            | 円<br>4,036,368           | 円<br>336,364         |
| 報 酬       | (5)        | (60)        | (5)        | (9,689,760)                 | (1,937,952)              | (161,496)            |
| 手 当 等     | (5)<br>39  | (10)<br>466 | (-)<br>39  | (3,714,398)<br>100,264,604  | (742,880)<br>2,581,920   | (-)<br>215,160       |
| 法 定 福 利 費 | (5)<br>39  | (60)<br>468 | (5)<br>39  | (2,041,731)<br>61,566,432   | (408,348)<br>1,578,624   | (34,029)<br>131,552  |
| 計         |            |             |            | (15,445,889)<br>317,567,367 | (3,089,180)<br>8,196,912 | (195,525)<br>683,076 |

※（ ）は会計年度任用職員を別掲し、そのうち手当等の（ ）は期末手当・勤勉手当分である。

給与改定の状況      給 料 の 改 定 率      3.0%

給与改定実施時期      令和6年4月

（6）料金その他供給条件の設定、変更に関する事項

該当事項なし

## 2 工 事

### (1) 建設改良工事の概況（税込み）

| 区 分                       | 施 行 内 容                       | 金 額         | 着手年月日     | 竣工<br>完了年月日 |
|---------------------------|-------------------------------|-------------|-----------|-------------|
| 基 幹 管 路<br>布 設 替<br>(耐震化) | 大麻低区線外 4工区<br>※5年度からの繰越工事(竣工) | 円           | 令和        | 令和          |
|                           | DGXP φ 300 L= 80.8m           | 26,983,000  | 6. 3. 18  | 6. 8. 30    |
|                           | DGXP φ 250 L= 8.0m            |             |           |             |
|                           | DGXP φ 200 L= 4.8m            |             |           |             |
|                           | DGXP φ 150 L= 3.5m            |             |           |             |
|                           | 大麻高区線外 2工区<br>※5年度からの繰越工事(竣工) | 269,324,000 | 6. 3. 29  | 7. 3. 14    |
|                           | DNSP φ 500 L= 1,205.0m        |             |           |             |
| DGXP φ 400 L= 15.1m       |                               |             |           |             |
| DGXP φ 350 L= 30.8m       |                               |             |           |             |
| DGXP φ 300 L= 11.3m       |                               |             |           |             |
| DGXP φ 250 L= 14.2m       |                               |             |           |             |
| DGXP φ 200 L= 12.8m       |                               |             |           |             |
| 小 計 延 長 1,386.3m          | 296,307,000                   |             |           |             |
| 配 水 管<br>新 設              | 西野幌開拓幹線外                      | 6,858,500   | 6. 7. 3   | 6. 12. 20   |
|                           | HPP φ 75 L= 130.3m            |             |           |             |
|                           | 道道江別恵庭線                       | 3,135,000   | 6. 10. 15 | 7. 3. 14    |
|                           | HPP φ 75 L= 44.1m             |             |           |             |
|                           | 小 計 延 長 174.4m                | 9,993,500   |           |             |
| 配 水 管<br>布 設 替<br>(漏水防止)  | 下の月道路                         | 5,831,100   | 6. 4. 4   | 6. 6. 28    |
|                           | HPP φ 50 L= 128.6m            |             |           |             |
|                           | 元江別148号道路外                    | 51,310,600  | 6. 4. 4   | 6. 12. 13   |
|                           | HPP φ 100 L= 12.6m            |             |           |             |
|                           | HPP φ 75 L= 669.5m            |             |           |             |
|                           | HPP φ 50 L= 14.0m             |             |           |             |
|                           | 兵村3番通り                        | 495,000     | 6. 6. 3   | 6. 6. 28    |
|                           | HPP φ 75 L= 17.0m             |             |           |             |
|                           | 西野幌開拓幹線外                      | 40,566,900  | 6. 7. 3   | 6. 12. 20   |
|                           | HPP φ 100 L= 2.7m             |             |           |             |
| HPP φ 75 L= 663.2m        |                               |             |           |             |
| 道道東雁来江別線                  | 18,064,200                    | 6. 7. 19    | 7. 3. 21  |             |
| HPP φ 75 L= 198.8m        |                               |             |           |             |
| 道道江別長沼線外                  | 30,867,100                    | 6. 10. 7    | 7. 3. 28  |             |
| HPP φ 75 L= 512.3m        |                               |             |           |             |
| 小 計 延 長 2,218.7m          | 147,134,900                   |             |           |             |

|                      |   |   |            |                   |          |
|----------------------|---|---|------------|-------------------|----------|
| 配水管<br>布設替<br>(道路改良) | 一般国道12号<br>HPP φ 75 L= 75.4m  | 6,864,000                                 | 6. 4. 4    | 6. 6. 28          |          |
|                      | 文京台東町19号<br>DGXP φ 150 L= 23.7m<br>HPP φ 100 L= 140.2m<br>HPP φ 75 L= 7.7m    | 12,414,600                                | 6. 6. 26   | 6. 11. 20         |          |
|                      | 国営かんがい排水事業 その1 (南5線農道)<br>HPP φ 75 L= 24.0m                                   | 1,287,000                                 | 6. 6. 27   | 7. 2. 28          |          |
|                      | あけぼの町22号外<br>DGXP φ 150 L= 20.3m<br>HPP φ 75 L= 234.4m                        | 24,524,500                                | 6. 7. 22   | 6. 11. 29         |          |
|                      | 兵村4丁目通り<br>HPP φ 100 L= 14.0m<br>HPP φ 75 L= 266.6m                           | 10,851,500                                | 6. 7. 29   | 7. 1. 27          |          |
|                      | 文京台東町3号<br>HPP φ 75 L= 11.4m  | 1,823,800                                 | 6. 8. 1    | 6. 10. 25         |          |
|                      | 国営かんがい排水事業 その2 (美原南11号道路の2外)<br>HPP φ 75 L= 75.9m                             | 3,905,000                                 | 6. 8. 8    | 7. 1. 31          |          |
|                      | 江別太南大通り(復旧)<br>DGXP φ 200 L= 103.7m<br>HPP φ 100 L= 0.3m<br>HPP φ 75 L= 79.2m | 14,548,600                                | 6. 9. 9    | 7. 2. 20          |          |
|                      | 兵村12丁目通り外<br>HPP φ 100 L= 7.7m<br>HPP φ 75 L= 289.5m                          | 10,549,000                                | 6. 9. 24   | 7. 3. 21          |          |
|                      | 道道江別恵庭線(復旧)<br>※7年度へ繰越(6年度末進捗率87%)  | 29,843,000                                | 6. 9. 24   | 契約工期<br>7. 7. 31  |          |
|                      | 大麻新町15号<br>HPP φ 75 L= 86.0m  | 5,346,000                                 | 6. 9. 26   | 7. 1. 17          |          |
|                      | 元野幌45号<br>HPP φ 75 L= 30.9m   | 2,354,000                                 | 6. 10. 17  | 6. 12. 20         |          |
|                      | 小 計 延 長 1,490.9m  | 124,311,000                               |            |                   |          |
|                      | 浄水施設整備  | 上江別浄水場沈殿池ろ過池制御盤CC-3更新<br>※5年度からの2か年工事(竣工) | 49,467,000 | 5. 12. 25         | 7. 3. 17 |
|                      |   | 上江別浄水場プロワ逆洗ポンプ盤更新                         | 30,268,920 | 6. 4. 15          | 7. 3. 17 |
| 上江別浄水場蒸気配管更新外        |   | 57,299,000                                | 6. 7. 4    | 7. 3. 21          |          |
| 小 計                  |   | 137,034,920                               |            |                   |          |
| 配水施設整備               | 上江別浄水場上江別東光線インバータ盤更新<br>※5年度からの2か年工事(竣工)                                      | 73,370,000                                | 5. 10. 2   | 7. 3. 14          |          |
|                      | 大麻低区配水池送受水電動弁外更新  | 38,181,000                                | 6. 8. 26   | 7. 3. 21          |          |
|                      | 大麻高区配水池No. 3築造<br>※8年度までの3か年工事(6年度末進捗率9%)                                     | 28,710,000                                | 6. 12. 17  | 契約工期<br>8. 11. 30 |          |
|                      | 小 計   | 140,261,000                               |            |                   |          |

|                  |                          |             |           |           |
|------------------|--------------------------|-------------|-----------|-----------|
| 委託及び<br>事務費      | 設計積算CADシステム保守業務委託        | 1,540,000   | 6. 4. 1   | 7. 3. 31  |
|                  | 配水管調査委託                  | 1,553,200   | 6. 11. 1  | 7. 1. 27  |
|                  | 大麻高区配水池No. 3 築造に伴う立木伐採委託 | 294,294     | 6. 11. 25 | 6. 12. 25 |
|                  | 試掘調査委託                   | 190,300     | 6. 12. 3  | 6. 12. 6  |
|                  | 事務費 一式                   | 42,587,112  |           |           |
|                  | 小 計                      | 46,164,906  |           |           |
| 合 計 延 長 5,270.3m |                          | 901,207,226 |           |           |

(2) 保存工事の概況

| 区 分     | 施 行 内 容         |
|---------|-----------------|
| 配水管維持工事 | 該当工事なし          |
| 配水管漏水修理 | φ50以上(自然漏水) 1 件 |
| 消火栓移設   | 消火栓移設 9 基       |
| 給水管工事   | 給水管移設 191 箇所    |

※ 配水管維持工事は1件500万円以上のもの

### 3 業 務

#### (1) 業務量

| 項 目                      | 令和 6 年度    | 令和 5 年度    | 対 前 年 度   |            |
|--------------------------|------------|------------|-----------|------------|
|                          |            |            | 増 減(△)    | 増減(△)率     |
| 年度末給水人口(人)               | 117,280    | 117,900    | △ 620     | %<br>△ 0.5 |
| 年度末給水戸数(戸)               | 52,440     | 52,289     | 151       | 0.3        |
| 年間総給水量(m <sup>3</sup> )  | 10,509,145 | 10,723,362 | △ 214,217 | △ 2.0      |
| 1日最大給水量(m <sup>3</sup> ) | 32,058     | 33,362     | △ 1,304   | △ 3.9      |
| 1日平均給水量(m <sup>3</sup> ) | 28,792     | 29,299     | △ 507     | △ 1.7      |
| 年間総有収水量(m <sup>3</sup> ) | 10,114,498 | 10,195,674 | △ 81,176  | △ 0.8      |
| 有 収 率 (%)                | 96.2       | 95.1       | 1.1       | —          |
| 送配水管総延長(m)               | 931,202.2  | 931,052.8  | 149.4     | 0.0        |

#### (2) 用途及び口径別有収水量

| 項 目                   | 令和 6 年度                     | 令和 5 年度                     | 対 前 年 度                    |            |       |
|-----------------------|-----------------------------|-----------------------------|----------------------------|------------|-------|
|                       |                             |                             | 増 減(△)                     | 増減(△)率     |       |
| 家 事 用                 | m <sup>3</sup><br>8,506,708 | m <sup>3</sup><br>8,600,320 | m <sup>3</sup><br>△ 93,612 | %<br>△ 1.1 |       |
| 家<br>事<br>用<br>以<br>外 | 25 mm 以下                    | 510,480                     | 512,924                    | △ 2,444    | △ 0.5 |
|                       | 30 ~ 40 mm                  | 471,309                     | 458,975                    | 12,334     | 2.7   |
|                       | 50 ~ 75 mm                  | 559,587                     | 556,503                    | 3,084      | 0.6   |
|                       | 100 mm 以上                   | 38,649                      | 39,710                     | △ 1,061    | △ 2.7 |
| 小 計                   | 1,580,025                   | 1,568,112                   | 11,913                     | 0.8        |       |
| 湯 屋 用                 | 16,771                      | 15,480                      | 1,291                      | 8.3        |       |
| 臨 時 用 そ の 他           | 10,994                      | 11,762                      | △ 768                      | △ 6.5      |       |
| 合 計                   | 10,114,498                  | 10,195,674                  | △ 81,176                   | △ 0.8      |       |

#### (3) 事業収入(経常収益)に関する事項 (税抜き)

| 項 目       | 令和 6 年度            | 令和 5 年度            | 対 前 年 度           |            |
|-----------|--------------------|--------------------|-------------------|------------|
|           |                    |                    | 増 減(△)            | 増減(△)率     |
| 営 業 収 益   | 円<br>2,225,209,521 | 円<br>2,241,823,267 | 円<br>△ 16,613,746 | %<br>△ 0.7 |
| 営 業 外 収 益 | 142,154,760        | 137,916,497        | 4,238,263         | 3.1        |
| 計         | 2,367,364,281      | 2,379,739,764      | △ 12,375,483      | △ 0.5      |

#### (4) 事業費(経常費用)に関する事項 (税抜き)

| 項 目       | 令和 6 年度            | 令和 5 年度            | 対 前 年 度         |          |
|-----------|--------------------|--------------------|-----------------|----------|
|           |                    |                    | 増 減(△)          | 増減(△)率   |
| 営 業 費 用   | 円<br>2,260,408,972 | 円<br>2,239,978,361 | 円<br>20,430,611 | %<br>0.9 |
| 営 業 外 費 用 | 19,952,478         | 26,105,048         | △ 6,152,570     | △ 23.6   |
| 計         | 2,280,361,450      | 2,266,083,409      | 14,278,041      | 0.6      |

#### (5) その他主要な事項

該当事項なし

## 4 会 計

### (1) 重要契約の要旨 (税込み)

| 契約年月日                              | 契約金額                          | 契約の内容              | 契約の相手方                   |
|------------------------------------|-------------------------------|--------------------|--------------------------|
| 令和<br>6. 4. 4<br>(変更)<br>6. 10. 31 | 円<br>64,350,000<br>64,933,000 | 元江別148号道路外配水管布設替工事 | 吉田・いわすい<br>共同企業体         |
| 6. 7. 3<br>(変更)<br>6. 12. 19       | 50,490,000<br>51,216,000      | 西野幌開拓幹線外配水管布設替工事   | 株式会社龍田工務店                |
| 6. 7. 4<br>(変更)<br>7. 1. 17        | 53,474,080<br>57,299,000      | 上江別浄水場蒸気配管更新外工事    | 王子エンジニアリング<br>株式会社 江別事業部 |
| 6. 10. 7<br>(変更)<br>7. 3. 27       | 50,930,000<br>40,458,000      | 道道江別長沼線外配水管布設替工事   | 吉田水道土木株式会社               |
| 6. 12. 17                          | 340,120,000                   | 大麻高区配水池No. 3 築造工事  | 草野・若美特定建設<br>工事共同企業体     |
| 7. 3. 14                           | 171,600,000                   | 大麻高区線配水本管布設替工事 3工区 | 龍田・松浦共同企業体               |
| 7. 3. 17                           | 80,520,000                    | 大麻低区線配水本管布設替工事 5工区 | 吉田・道央衛生<br>共同企業体         |

※ 工事請負契約で5,000万円以上のもの

### (2) 企業債及び一時借入金の概況

#### ア 企業債

| 借入先            | 前年度末残高           | 本年度借入高      | 本年度償還高           | 本年度末残高           |
|----------------|------------------|-------------|------------------|------------------|
| 財 務 省          | 円<br>416,985,485 | 円<br>0      | 円<br>111,670,019 | 円<br>305,315,466 |
| 地方公共団体<br>金融機構 | 1,460,772,494    | 200,000,000 | 135,773,958      | 1,524,998,536    |
| 市中銀行等          | 200,000,000      | 0           | 10,000,000       | 190,000,000      |
| 計              | 2,077,757,979    | 200,000,000 | 257,443,977      | 2,020,314,002    |

#### イ 起債前借

該当事項なし

#### ウ 一時借入金

該当事項なし

### (3) その他会計経理に関する重要事項

該当事項なし

## 5 その他

### 他会計負担金等の用途について

#### ア 収益的収入

(ア) 他会計負担金 50,304,000 円については、

- ① 消火栓移設経費等として課税仕入れに 2,338,000 円（特定収入）、課税仕入れ以外の支出に 232,000 円（特定収入以外）をそれぞれ充当した。
- ② 庁舎管理に要する経費として課税仕入れに 376,720 円（特定収入）、課税仕入れ以外の支出に 11,503,280 円（特定収入以外）をそれぞれ充当した。
- ③ 下水道使用料徴収等に係る経費として課税仕入れ以外の支出に 13,410,000 円（特定収入以外）を充当した。
- ④ 給排水業務に係る経費として課税仕入れ以外の支出に 19,395,000 円（特定収入以外）を充当した。
- ⑤ 専用水道・簡易専用水道事務経費として課税仕入れ以外の支出に 3,049,000 円（特定収入以外）を充当した。

(イ) 下水道使用料徴収経費等負担金収入 91,785,000 円については、下水道使用料徴収等に係る経費として課税仕入れ以外の支出に全額（特定収入以外）を充当した。

(ウ) 雑収益（営業収益）1,840,000 円については、給水管等移設補償金として課税仕入れに 1,833,000 円（特定収入）、課税仕入れ以外の支出に 7,000 円（特定収入以外）をそれぞれ充当した。

(エ) 他会計補助金 2,724,000 円については、児童手当支給に要する経費として課税仕入れ以外の支出に全額（特定収入以外）を充当した。

(オ) 長期前受金戻入 122,523,268 円については、減価償却及び除却に係る経費として課税仕入れ以外の支出に全額（特定収入以外）を充当した。

(カ) 雑収益（営業外収益）5,413,207 円については、

- ① 労働保険料負担金として課税仕入れ以外の支出に 81,678 円（特定収入以外）を充当した。
- ② 量水器更新整備に係る経費として課税仕入れに 1,325,530 円（特定収入）を充当した。
- ③ 水道施設破損に伴う損害の賠償経費として課税仕入れに 79,140 円（特定収入）を充当した。
- ④ 一般事務管理経費として課税仕入れに 22,100 円（特定収入）を充当した。
- ⑤ 職員給与費として課税仕入れ以外の支出に 1,928,893 円（特定収入以外）を充当した。
- ⑥ 車両修繕に係る経費として課税仕入れに 87,109 円（特定収入）を充当した。
- ⑦ 応急給水活動支援経費として課税仕入れに 1,239,297 円（特定収入）、課税仕入れ以外の支出に 649,460 円（特定収入以外）をそれぞれ充当した。

#### イ 資本的収入

(ア) 国庫補助金 68,089,000 円については、水道管路耐震化等推進事業に係る経費として課税仕入れに 67,272,500 円（特定収入）、課税仕入れ以外の支出に 816,500 円（特定収入以外）をそれぞれ充当した。

(イ) 工事負担金 16,675,076 円については、配水管移設経費として課税仕入れに 14,980,076 円（特定収入）、課税仕入れ以外の支出に 1,695,000 円（特定収入以外）をそれぞれ充当した。



**令和6年度**  
**江別市水道事業キャッシュ・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)

|          |                         |                      |
|----------|-------------------------|----------------------|
| <b>1</b> | <b>業務活動によるキャッシュ・フロー</b> |                      |
|          | 当年度純利益                  | 85,622,722           |
|          | 減価償却費                   | 881,839,135          |
|          | 固定資産除却損                 | 80,573,860           |
|          | 貸倒引当金の増減額 (△は減少)        | △ 2,643,552          |
|          | 賞与等引当金の増減額 (△は減少)       | 821,587              |
|          | 長期前受金戻入額                | △ 122,523,268        |
|          | 支払利息                    | 19,043,497           |
|          | 未収金の増減額 (△は増加)          | △ 17,004,255         |
|          | 未払金の増減額 (△は減少)          | △ 6,719,698          |
|          | 貯蔵品の増減額 (△は増加)          | △ 3,479,585          |
|          | その他流動負債の増減額 (△は減少)      | △ 43,252             |
|          | 小計                      | 915,487,191          |
|          | 利息の支払額                  | △ 19,043,497         |
|          | 業務活動によるキャッシュ・フロー        | <b>896,443,694</b>   |
| <b>2</b> | <b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b> |                      |
|          | 有形固定資産の取得による支出          | △ 1,082,043,804      |
|          | 国庫補助金等による収入             | 95,679,774           |
|          | 投資活動によるキャッシュ・フロー        | <b>△ 986,364,030</b> |
| <b>3</b> | <b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b> |                      |
|          | 建設改良企業債による収入            | 200,000,000          |
|          | 建設改良企業債の償還による支出         | △ 257,443,977        |
|          | 財務活動によるキャッシュ・フロー        | <b>△ 57,443,977</b>  |
| <b>4</b> | <b>資金増減額 (△は減少)</b>     | <b>△ 147,364,313</b> |
| <b>5</b> | <b>資金期首残高</b>           | <b>1,954,178,805</b> |
| <b>6</b> | <b>資金期末残高</b>           | <b>1,806,814,492</b> |

# 収 益 費 用 明 細 書 (税抜き)

(1) 収 益

(単位 円)

| 款<br>項               | 節      |               | 備<br>考 |
|----------------------|--------|---------------|--------|
|                      | 区<br>分 | 金<br>額        |        |
| 水道事業収益               |        | 2,367,364,281 |        |
| 営業収益                 |        | 2,225,209,521 |        |
| 給水収益                 |        | 1,894,792,094 |        |
| 水道料金                 |        | 1,894,792,094 |        |
| 受託工事収益               |        | 69,492,000    |        |
| 給水工事収益               |        | 69,492,000    |        |
| その他営業収益              |        | 260,925,427   |        |
| 加 入 金                |        | 30,569,100    |        |
| 設計審査及び<br>工事検査手数料    |        | 16,315,900    |        |
| 簡易専用水道検査手数料          |        | 307,790       |        |
| 指定給水装置工事<br>事業者申請手数料 |        | 180,000       |        |
| 他会計負担金               |        | 50,304,000    |        |
| 下水道使用料徴収<br>経費等負担金収入 |        | 161,408,637   |        |
| 雑 収 益                |        | 1,840,000     |        |
| 営業外収益                |        | 142,154,760   |        |
| 他会計補助金               |        | 2,724,000     |        |
| 他会計補助金               |        | 2,724,000     |        |
| 長期前受金戻入              |        | 122,523,268   |        |
| 長期前受金戻入              |        | 122,523,268   |        |
| 雑 収 益                |        | 16,907,492    |        |
| 不用品売却収益              |        | 18,649        |        |
| 労働保険料負担金             |        | 81,678        |        |
| その他雑収益               |        | 16,807,165    |        |
| 収 益 合 計              |        | 2,367,364,281 |        |

## (2) 費用

(単位 円)

| 款         | 節 |   | 備考            |                |
|-----------|---|---|---------------|----------------|
|           | 項 | 目 |               | 区 分            |
| 水道事業費用    |   |   | 2,281,741,559 |                |
| 営業費用      |   |   | 2,260,408,972 |                |
| 原水及び浄水費   |   |   | 720,972,942   |                |
| 給料        |   |   | 35,064,727    | 予算額 36,145,000 |
| 手当等       |   |   | 16,323,430    | 予算額 16,349,000 |
| 法定福利費     |   |   | 12,321,206    | 予算額 16,506,000 |
| 賞与等引当金繰入額 |   |   | 5,872,341     | 予算額 5,946,000  |
| 旅費        |   |   | 70,693        |                |
| 備消耗品費     |   |   | 1,792,029     |                |
| 燃料費       |   |   | 1,947,979     |                |
| 光熱水費      |   |   | 159,696       |                |
| 通信運搬費     |   |   | 300,000       |                |
| 委託料       |   |   | 109,106,839   |                |
| 手数料       |   |   | 2,717,700     |                |
| 賃借料       |   |   | 369,948       |                |
| 修繕費       |   |   | 65,706,487    |                |
| 動力費       |   |   | 47,393,319    |                |
| 薬品費       |   |   | 60,129,180    |                |
| 負担金       |   |   | 5,015,200     |                |
| 公課費       |   |   | 16,600        |                |
| 受水費       |   |   | 356,665,568   |                |
| 配水及び給水費   |   |   | 192,042,175   |                |
| 給料        |   |   | 43,024,413    | 予算額 43,025,000 |
| 手当等       |   |   | 23,129,809    | 予算額 23,233,000 |
| 報酬        |   |   | 3,911,208     | 予算額 3,912,000  |
| 法定福利費     |   |   | 16,012,465    | 予算額 19,361,000 |
| 賞与等引当金繰入額 |   |   | 7,466,467     | 予算額 7,541,000  |
| 旅費        |   |   | 4,092         |                |
| 備消耗品費     |   |   | 1,996,030     |                |
| 燃料費       |   |   | 214,636       |                |
| 印刷製本費     |   |   | 747,550       |                |
| 委託料       |   |   | 37,635,275    |                |
| 賃借料       |   |   | 105,800       |                |
| 修繕費       |   |   | 17,582,830    |                |
| 路面復旧費     |   |   | 2,774,000     |                |
| 工事請負費     |   |   | 37,324,000    |                |
| 公課費       |   |   | 113,600       |                |

(単位 円)

| 款 | 項目    | 節         |             | 備考             |
|---|-------|-----------|-------------|----------------|
|   |       | 区 分       | 金 額         |                |
|   | 受託工事費 |           | 69,978,399  |                |
|   |       | 給料        | 2,395,800   | 予算額 3,325,000  |
|   |       | 手当等       | 1,669,049   | 予算額 2,159,000  |
|   |       | 法定福利費     | 1,023,506   | 予算額 1,603,000  |
|   |       | 賞与等引当金繰入額 | 435,572     | 予算額 539,000    |
|   |       | 燃料費       | 37,672      |                |
|   |       | 修繕費       | 55,400      |                |
|   |       | 工事請負費     | 64,340,000  |                |
|   |       | 公課費       | 21,400      |                |
|   | 総係費   |           | 315,002,461 |                |
|   |       | 給料        | 57,121,851  | 予算額 57,905,000 |
|   |       | 手当等       | 28,977,614  | 予算額 30,680,000 |
|   |       | 報酬        | 3,851,748   | 予算額 3,852,000  |
|   |       | 法定福利費     | 22,789,424  | 予算額 28,985,000 |
|   |       | 賞与等引当金繰入額 | 10,426,740  | 予算額 10,427,000 |
|   |       | 研修費       | 726,747     |                |
|   |       | 報償費       | 87,000      |                |
|   |       | 旅費        | 242,635     |                |
|   |       | 被服費       | 398,407     |                |
|   |       | 備消耗品費     | 1,905,372   |                |
|   |       | 燃料費       | 740,422     |                |
|   |       | 光熱水費      | 1,400,503   |                |
|   |       | 印刷製本費     | 1,359,827   |                |
|   |       | 通信運搬費     | 18,478,606  |                |
|   |       | 委託料       | 147,718,509 |                |
|   |       | 手数料       | 14,362,121  |                |
|   |       | 賃借料       | 194,700     |                |
|   |       | 修繕費       | 1,893,191   |                |
|   |       | 負担金       | 660,760     |                |
|   |       | 交際費       | 23,955      | 予算額 50,000     |
|   |       | 食糧費       | 2,222       |                |
|   |       | 厚生費       | 163,441     |                |
|   |       | 保険料       | 1,454,533   |                |
|   |       | 公課費       | 3,700       |                |
|   |       | 雑費        | 18,433      |                |

(単位 円)

| 款 | 項               | 節               |               | 備 考  |
|---|-----------------|-----------------|---------------|--|
|   |                 | 区 分             | 金 額           |  |
|   | 減 価 償 却 費       |                 | 881,839,135   |  |
|   |                 | 有形固定資産減価償却費     | 856,705,078   | 建 物 31,197,141<br>構 築 物 492,140,329<br>機 械 及 び 装 置<br>327,219,538<br>車 両 運 搬 具 1,820,971<br>工 具 、 器 具 及 び 備 品<br>4,327,099 |
|   |                 | 無形固定資産減価償却費     | 25,134,057    | ダ ム 使 用 権  |
|   | 資 産 減 耗 費       |                 | 80,573,860    |  |
|   |                 | 固 定 資 産 除 却 費   | 80,573,860    | 構 築 物 26,638,032<br>機 械 及 び 装 置<br>53,803,478<br>車 両 運 搬 具 132,350   |
|   | 営 業 外 費 用       |                 | 19,952,478    |  |
|   | 支 払 利 息         |                 | 19,043,497    |  |
|   |                 | 企 業 債 利 息       | 19,043,497    |  |
|   | 雑 支 出           |                 | 908,981       |  |
|   |                 | そ の 他 雑 支 出     | 908,981       |  |
|   | 特 別 損 失         |                 | 1,380,109     |  |
|   | 過 年 度 損 益 修 正 損 |                 | 1,380,109     |  |
|   |                 | 過 年 度 損 益 修 正 損 | 1,380,109     |  |
|   | 費 用 合 計         |                 | 2,281,741,559 |  |

# 資本的収支明細書 (税抜き)

(1) 収 入

(単位 円)

| 款<br>項  | 節       |             | 備 考 |
|---------|---------|-------------|-----|
|         | 区 分     | 金 額         |     |
| 資本的収入   |         | 295,685,076 |     |
| 企業債     |         | 200,000,000 |     |
| 企業債     |         | 200,000,000 |     |
| 企業債     | 企業債     | 200,000,000 |     |
| 出資金     |         | 10,921,000  |     |
| 出資金     |         | 10,921,000  |     |
| 一般会計出資金 | 一般会計出資金 | 10,921,000  |     |
| 補助金     |         | 68,089,000  |     |
| 国庫補助金   |         | 68,089,000  |     |
| 国庫補助金   | 国庫補助金   | 68,089,000  |     |
| 負担金     |         | 16,675,076  |     |
| 工事負担金   |         | 16,675,076  |     |
| 工事負担金   | 工事負担金   | 16,675,076  |     |
| 収入合計    |         | 295,685,076 |     |

## (2) 支 出

(単位 円)

| 款<br>項       | 節   |               | 備 考              |
|--------------|-----|---------------|------------------|
|              | 区 分 | 金 額           |                  |
| 資 本 的 支 出    |     | 1,305,072,785 |                  |
| 建設改良費        |     | 1,047,628,808 |                  |
| 水道施設整備事業費    |     | 823,044,057   |                  |
| 給料           |     | 18,129,540    | 予 算 額 19,285,000 |
| 手当等          |     | 14,062,755    | 予 算 額 15,444,000 |
| 報酬           |     | 1,926,804     | 予 算 額 1,927,000  |
| 法定福利費        |     | 7,625,631     | 予 算 額 10,314,000 |
| 旅費           |     | 16,601        |                  |
| 備消耗品費        |     | 387,842       |                  |
| 燃料費          |     | 106,104       |                  |
| 委託料          |     | 3,325,790     |                  |
| 修繕費          |     | 138,590       |                  |
| 工事請負費        |     | 777,311,200   |                  |
| 公課費          |     | 13,200        |                  |
| 量水器費         |     | 219,427,290   |                  |
| 量水器費         |     | 99,159,290    |                  |
| 委託料          |     | 120,268,000   |                  |
| 固定資産購入費      |     | 5,157,461     |                  |
| 車両運搬具購入費     |     | 2,866,192     |                  |
| 工具、器具及び備品購入費 |     | 2,291,269     |                  |
| 企業債償還金       |     | 257,443,977   |                  |
| 企業債償還金       |     | 257,443,977   |                  |
| 企業債償還金       |     | 257,443,977   |                  |
| 支 出 合 計      |     | 1,305,072,785 |                  |

## 固定資産明細書 (税抜き)

### (1) 有形固定資産明細書

| 資産の種類     | 年度当初<br>現在高    | 当年度<br>増加額    | 当年度<br>減少額    | 年度末<br>現在高     |
|-----------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| 土地        | 382,490,375    | 0             | 0             | 382,490,375    |
| 建物        | 1,715,413,087  | 0             | 0             | 1,715,413,087  |
| 構築物       | 25,630,524,402 | 587,331,489   | 132,667,123   | 26,085,188,768 |
| 機械及び装置    | 5,898,146,266  | 458,218,847   | 343,140,613   | 6,013,224,500  |
| 車両運搬具     | 47,751,968     | 2,866,192     | 2,646,998     | 47,971,162     |
| 工具、器具及び備品 | 140,394,648    | 2,364,519     | 0             | 142,759,167    |
| 建設仮勘定     | 177,095,055    | 823,322,142   | 785,010,344   | 215,406,853    |
| 合計        | 33,991,815,801 | 1,874,103,189 | 1,263,465,078 | 34,602,453,912 |

### (2) 無形固定資産明細書

| 資産の種類 | 年度当初現在高     | 当年度増加額 | 当年度減少額 |
|-------|-------------|--------|--------|
| 電話加入権 | 1,678,359   | 0      | 0      |
| 施設利用権 | 7,521,035   | 0      | 0      |
| ダム使用権 | 719,622,310 | 0      | 0      |
| 合計    | 728,821,704 | 0      | 0      |

### (3) 投資明細書

| 資産の種類 | 年度当初現在高     | 当年度増加額 | 当年度減少額 |
|-------|-------------|--------|--------|
| 出資金   | 217,999,168 | 0      | 0      |
| 合計    | 217,999,168 | 0      | 0      |

(単位 円)

| 減 価 償 却 累 計 額 |             |                | 年 度 末<br>償 却 未 済 高 | 備 考 |
|---------------|-------------|----------------|--------------------|-----|
| 当年度増加額        | 当年度減少額      | 累 計            |                    |     |
| —             | —           | —              | 382,490,375        |     |
| 31,197,141    | 0           | 1,207,485,432  | 507,927,655        |     |
| 492,140,329   | 106,029,091 | 13,543,144,403 | 12,542,044,365     |     |
| 327,219,538   | 289,337,135 | 3,553,077,953  | 2,460,146,547      |     |
| 1,820,971     | 2,514,648   | 40,066,772     | 7,904,390          |     |
| 4,327,099     | 0           | 104,430,870    | 38,328,297         |     |
| —             | —           | —              | 215,406,853        |     |
| 856,705,078   | 397,880,874 | 18,448,205,430 | 16,154,248,482     |     |

(単位 円)

| 当年度減価償却高   | 年 度 末 現 在 高 | 備 考 |
|------------|-------------|-----|
| —          | 1,678,359   |     |
| —          | 7,521,035   |     |
| 25,134,057 | 694,488,253 |     |
| 25,134,057 | 703,687,647 |     |

(単位 円)

| 年 度 末 現 在 高 | 備 考 |
|-------------|-----|
| 217,999,168 |     |
| 217,999,168 |     |

# 企 業 債 明 細 書

| 種 類         | 発行年月日       | 発行総額        | 償 還 高       |             | 未償還残高       | 発行価額 |
|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|------|
|             |             |             | 当年度償還高      | 償還高累計       |             |      |
| 建設改良<br>企業債 | 平成          |             |             |             |             |      |
|             | 7. 3. 27    | 110,300,000 | 7,254,302   | 110,300,000 | 0           |      |
|             | 7. 3. 27    | 150,100,000 | 9,871,902   | 150,100,000 | 0           |      |
|             | 7. 3. 27    | 11,700,000  | 769,495     | 11,700,000  | 0           |      |
|             | 8. 3. 14    | 136,100,000 | 7,486,070   | 128,376,261 | 7,723,739   |      |
|             | 8. 3. 14    | 127,200,000 | 6,996,533   | 119,981,341 | 7,218,659   |      |
|             | 8. 3. 25    | 17,500,000  | 984,917     | 16,481,312  | 1,018,688   |      |
|             | 9. 3. 25    | 180,000,000 | 9,319,578   | 160,565,110 | 19,434,890  |      |
|             | 9. 3. 25    | 91,100,000  | 4,716,742   | 81,263,785  | 9,836,215   |      |
|             | 9. 3. 25    | 15,200,000  | 786,987     | 13,558,831  | 1,641,169   |      |
|             | 9. 3. 25    | 23,200,000  | 1,201,190   | 20,695,058  | 2,504,942   |      |
|             | 9. 3. 28    | 90,000,000  | 5,249,047   | 90,000,000  | 0           |      |
|             | 9. 3. 28    | 30,000,000  | 1,758,114   | 30,000,000  | 0           |      |
|             | 9. 3. 28    | 49,600,000  | 2,892,808   | 49,600,000  | 0           |      |
|             | 9. 3. 28    | 11,100,000  | 650,502     | 11,100,000  | 0           |      |
|             | 9. 3. 28    | 7,600,000   | 443,252     | 7,600,000   | 0           |      |
|             | 9. 3. 28    | 2,600,000   | 152,370     | 2,600,000   | 0           |      |
|             | 9. 3. 28    | 11,600,000  | 676,544     | 11,600,000  | 0           |      |
|             | 9. 3. 28    | 3,900,000   | 228,555     | 3,900,000   | 0           |      |
|             | 10. 3. 25   | 189,900,000 | 9,064,044   | 161,543,559 | 28,356,441  |      |
|             | 10. 3. 25   | 95,000,000  | 5,064,190   | 89,826,344  | 5,173,656   |      |
|             | 10. 3. 25   | 31,600,000  | 1,692,069   | 29,870,501  | 1,729,499   |      |
|             | 10. 3. 25   | 49,000,000  | 2,338,800   | 41,683,172  | 7,316,828   |      |
|             | 10. 3. 25   | 24,500,000  | 1,306,028   | 23,165,741  | 1,334,259   |      |
|             | 10. 3. 25   | 8,200,000   | 439,081     | 7,751,206   | 448,794     |      |
|             | 10. 3. 25   | 19,700,000  | 940,293     | 16,758,336  | 2,941,664   |      |
|             | 10. 3. 25   | 9,800,000   | 522,411     | 9,266,297   | 533,703     |      |
|             | 10. 3. 25   | 3,300,000   | 176,703     | 3,119,388   | 180,612     |      |
|             | 11. 3. 24   | 224,400,000 | 11,662,376  | 200,331,463 | 24,068,537  |      |
|             | 11. 3. 24   | 18,800,000  | 977,062     | 16,783,563  | 2,016,437   |      |
|             | 11. 3. 24   | 32,000,000  | 1,663,084   | 28,567,766  | 3,432,234   |      |
|             | 11. 3. 25   | 336,600,000 | 15,733,978  | 270,271,747 | 66,328,253  |      |
|             | 11. 3. 25   | 28,100,000  | 1,313,502   | 22,562,794  | 5,537,206   |      |
|             | 11. 3. 25   | 47,900,000  | 2,239,030   | 38,461,132  | 9,438,868   |      |
|             | 12. 3. 22   | 120,000,000 | 6,064,822   | 101,064,266 | 18,935,734  |      |
|             | 12. 3. 22   | 7,100,000   | 358,835     | 5,979,635   | 1,120,365   |      |
|             | 12. 3. 24   | 180,000,000 | 8,191,606   | 136,505,009 | 43,494,991  |      |
|             | 12. 3. 24   | 10,700,000  | 486,945     | 8,114,466   | 2,585,534   |      |
|             | 13. 3. 22   | 135,000,000 | 6,546,126   | 107,712,813 | 27,287,187  |      |
|             | 13. 3. 22   | 3,700,000   | 179,413     | 2,952,130   | 747,870     |      |
|             | 13. 3. 26   | 165,000,000 | 7,214,503   | 119,212,995 | 45,787,005  |      |
| 13. 3. 26   | 5,700,000   | 249,229     | 4,118,270   | 1,581,730   |             |      |
| 14. 3. 22   | 102,600,000 | 4,540,380   | 93,519,103  | 9,080,897   |             |      |
| 14. 3. 25   | 125,400,000 | 5,576,373   | 114,243,908 | 11,156,092  |             |      |
| 15. 3. 25   | 100,700,000 | 4,305,634   | 87,731,335  | 12,968,665  |             |      |
| 15. 3. 25   | 109,300,000 | 4,623,092   | 95,430,448  | 13,869,552  |             |      |
| 15. 3. 25   | 4,800,000   | 205,234     | 4,181,832   | 618,168     |             |      |
| 15. 3. 25   | 5,200,000   | 219,946     | 4,540,150   | 659,850     |             |      |
| 16. 3. 23   | 118,000,000 | 5,139,160   | 97,210,794  | 20,789,206  |             |      |
| 16. 3. 25   | 102,000,000 | 4,423,132   | 84,174,281  | 17,825,719  |             |      |
| 24. 3. 27   | 100,000,000 | 3,161,166   | 37,200,671  | 62,799,329  |             |      |
| 25. 3. 26   | 100,000,000 | 3,137,158   | 34,721,605  | 65,278,395  |             |      |
| 26. 3. 25   | 200,000,000 | 6,249,664   | 64,487,580  | 135,512,420 |             |      |
| 30. 3. 26   | 200,000,000 | 10,000,000  | 70,000,000  | 130,000,000 |             |      |
| 31. 3. 25   | 200,000,000 | 10,000,000  | 60,000,000  | 140,000,000 |             |      |
|             | 令和          |             |             |             |             |      |
|             | 2. 3. 26    | 200,000,000 | 10,000,000  | 50,000,000  | 150,000,000 |      |
|             | 3. 3. 25    | 200,000,000 | 10,000,000  | 40,000,000  | 160,000,000 |      |



| 種 類         | 発行年月日    | 発行総額          | 償 還 高       |               | 未償還残高         | 発行価額 |
|-------------|----------|---------------|-------------|---------------|---------------|------|
|             |          |               | 当年度償還高      | 償還高累計         |               |      |
| 建設改良<br>企業債 | 令和       |               |             |               |               |      |
|             | 4. 3. 24 | 200,000,000   | 10,000,000  | 30,000,000    | 170,000,000   |      |
|             | 5. 3. 23 | 200,000,000   | 10,000,000  | 20,000,000    | 180,000,000   |      |
|             | 6. 3. 21 | 200,000,000   | 10,000,000  | 10,000,000    | 190,000,000   |      |
|             | 7. 3. 24 | 200,000,000   | 0           | 0             | 200,000,000   |      |
| 合 計         |          | 5,482,800,000 | 257,443,977 | 3,462,485,998 | 2,020,314,002 |      |

(単位 円)

| 利 率  | 償 還 終 期   | 備 考                     |
|------|-----------|-------------------------|
| 0.40 | 24. 3. 20 | 上水道配水管整備事業 (地方公共団体金融機構) |
| 1.00 | 25. 3. 20 | 上水道配水管整備事業 (地方公共団体金融機構) |
| 0.38 | 26. 3. 24 | 上水道配水管整備事業 (北海道信用金庫)    |
| 1.70 | 27. 3. 20 | 上水道配水管整備事業 (地方公共団体金融機構) |

## 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  |     |
| ダム使用权    | 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

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

職員の期末手当・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 キャッシュ・フロー計算書に関する注記

### (1) 重要な非資金取引

新たに計上した受贈財産に係る資産及び負債の額は、それぞれ40,456,000円である。

## 3 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 2,643,552円を使用した。

また、期末手当・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 26,723,565円を使用した。