

令和 2 年 度

# 別海町水道事業会計補正予算書

(補正第 2 号)

別 海 町

議案第95号

令和2年度 別海町水道事業会計補正予算（第2号）

（総 則）

第1条 令和2年度別海町水道事業会計補正予算（第2号）は、次に定めるところによる。

（収益的収入及び支出）

第2条 予算第3条の収益的収入及び支出の予定額を次のとおり補正する。

| （科 目） |        | （既決予定額）      | （補正予定額）    | （ 計 ）        |
|-------|--------|--------------|------------|--------------|
| 収 入   |        |              |            |              |
| 第1款   | 水道事業収益 | 1,041,383 千円 | △ 1 千円     | 1,041,382 千円 |
| 第2項   | 営業外収益  | 343,470 千円   | △ 1 千円     | 343,469 千円   |
| 支 出   |        |              |            |              |
| 第1款   | 水道事業費用 | 817,440 千円   | △ 4,065 千円 | 813,375 千円   |
| 第1項   | 営業費用   | 769,754 千円   | △ 4,382 千円 | 765,372 千円   |
| 第2項   | 営業外費用  | 42,686 千円    | 317 千円     | 43,003 千円    |

（資本的収入及び支出）

第3条 予算第4条の資本的収入及び支出の予定額を次のとおり補正する。（資本的収入額が資本的支出額に対して不足する額 388,857千円は、減債積立金 213,549千円、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 32,407千円、過年度分損益勘定留保資金 142,901千円で補てんするものとする。）

| （科 目） |       | （既決予定額）    | （補正予定額） | （ 計 ）      |
|-------|-------|------------|---------|------------|
| 支 出   |       |            |         |            |
| 第1款   | 資本的支出 | 583,131 千円 | △ 24 千円 | 583,107 千円 |
| 第1項   | 建設改良費 | 364,582 千円 | △ 24 千円 | 364,558 千円 |

(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4条 予算第8条に定めた経費の金額を次のように改める。

| (科目)      | (既決予定額)   | (補正予定額)  | (計)       |
|-----------|-----------|----------|-----------|
| (1) 職員給与費 | 52,924 千円 | △ 919 千円 | 52,005 千円 |

令和2年12月14日 提出

別海町長 曾 根 興 三

# 予算に関する説明書

## 令和2年度 別海町水道事業会計補正予算実施計画

### 収益の収入及び支出

収 入

(単位:千円)

| 款         | 項        | 目        | 既決予定額     | 補正予定額 | 計         | 備考 |
|-----------|----------|----------|-----------|-------|-----------|----|
| 1. 水道事業収益 |          |          | 1,041,383 | △ 1   | 1,041,382 |    |
|           | 2. 営業外収益 |          | 343,470   | △ 1   | 343,469   |    |
|           |          | 4. 雑 収 益 | 2,654     | △ 1   | 2,653     |    |

支 出

(単位:千円)

| 款         | 項        | 目             | 既決予定額   | 補正予定額   | 計       | 備考 |
|-----------|----------|---------------|---------|---------|---------|----|
| 1. 水道事業費用 |          |               | 817,440 | △ 4,065 | 813,375 |    |
|           | 1. 営業費用  |               | 769,754 | △ 4,382 | 765,372 |    |
|           |          | 1. 原水及び浄水費    | 63,506  | △ 2,089 | 61,417  |    |
|           |          | 2. 配水及び給水費    | 77,482  | △ 24    | 77,458  |    |
|           |          | 4. 総 係 費      | 85,078  | △ 2,269 | 82,809  |    |
|           | 2. 営業外費用 |               | 42,686  | 317     | 43,003  |    |
|           |          | 3. 消費税及び地方消費税 | 15,187  | 317     | 15,504  |    |

### 資本的収入及び支出

支 出

(単位:千円)

| 款        | 項        | 目        | 既決予定額   | 補正予定額 | 計       | 備考 |
|----------|----------|----------|---------|-------|---------|----|
| 1. 資本的支出 |          |          | 583,131 | △ 24  | 583,107 |    |
|          | 1. 建設改良費 |          | 364,582 | △ 24  | 364,558 |    |
|          |          | 1. 事 務 費 | 8,410   | △ 24  | 8,386   |    |

# 令和2年度 別海町水道事業会計補正予算実施計画説明書

## 収益的収入及び支出

収 入

(単位:千円)

| 款・項・目     | 既 決<br>予定額 | 補 正<br>予定額 | 計         | 補 正 概 要 |     |           |
|-----------|------------|------------|-----------|---------|-----|-----------|
|           |            |            |           | 節       | 金 額 | 付 記       |
| 1. 水道事業収益 | 1,041,383  | △ 1        | 1,041,382 |         |     |           |
| 2. 営業外収益  | 343,470    | △ 1        | 343,469   |         |     |           |
| 4. 雑収益    | 2,654      | △ 1        | 2,653     | その他雑収益  | △ 1 | 雇用保険料 △ 1 |

支 出

(単位:千円)

| 款・項・目      | 既 決<br>予定額 | 補 正<br>予定額 | 計       | 補 正 概 要   |         |                            |
|------------|------------|------------|---------|-----------|---------|----------------------------|
|            |            |            |         | 節         | 金 額     | 付 記                        |
| 1. 水道事業費用  | 817,440    | △ 4,065    | 813,375 |           |         |                            |
| 1. 営業費用    | 769,754    | △ 4,382    | 765,372 |           |         |                            |
| 1. 原水及び浄水費 | 63,506     | △ 2,089    | 61,417  | 手 当       | △ 70    | 扶養手当 50<br>時間外勤務手当 △ 120   |
|            |            |            |         | 法 定 福 利 費 | △ 8     | 公務災害負担金 △ 4<br>追加費用負担金 △ 4 |
|            |            |            |         | 賞与引当金繰入額  | 1       | 期末・勤勉手当、共済負担金 1            |
|            |            |            |         | 材 料 費     | △ 480   | 浄水場ろ過用ストレーナ △ 480          |
|            |            |            |         | 工 事 請 負 費 | △ 1,532 | ろ過池補修工事 △ 1,532            |
| 2. 配水及び給水費 | 77,482     | △ 24       | 77,458  | 手 当       | △ 15    | 住居手当 △ 6<br>期末手当 △ 9       |
|            |            |            |         | 法 定 福 利 費 | △ 6     | 公務災害負担金 △ 4<br>追加費用負担金 △ 2 |
|            |            |            |         | 賞与引当金繰入額  | △ 3     | 期末・勤勉手当、共済負担金 △ 3          |

(単位:千円)

| 款・項・目         | 既<br>決<br>予<br>定<br>額 | 補<br>正<br>予<br>定<br>額 | 計      | 補 正 概 要    |         |                       |
|---------------|-----------------------|-----------------------|--------|------------|---------|-----------------------|
|               |                       |                       |        | 節          | 金 額     | 付 記                   |
| 4. 総 係 費      | 85,078                | △ 2,269               | 82,809 | 給 料        | △ 170   | 給料 △ 170              |
|               |                       |                       |        | 手 当        | △ 105   | 扶養手当 135              |
|               |                       |                       |        |            |         | 時間外勤務手当 △ 100         |
|               |                       |                       |        |            |         | 期末手当 △ 169            |
|               |                       |                       |        |            |         | 勤勉手当 △ 30             |
|               |                       |                       |        |            |         | 寒冷地手当 59              |
|               |                       |                       |        | 報 酬        | △ 137   | 1名分 △ 137             |
|               |                       |                       |        | 法 定 福 利 費  | △ 337   | 共済負担金 △ 50            |
|               |                       |                       |        |            |         | 退職負担金 △ 31            |
|               |                       |                       |        |            |         | 公務災害負担金 △ 12          |
|               |                       |                       |        |            |         | 追加費用負担金 △ 14          |
|               |                       |                       |        |            |         | 社会保険料 △ 230           |
|               |                       |                       |        | 賞与引当金繰入額   | △ 45    | 期末・勤勉手当、共済負担金 △ 45    |
|               |                       |                       |        | 委 託 料      | △ 1,475 | 水道事業ビジョン等作成委託 △ 1,475 |
| 2. 営 業 外 費 用  | 42,686                | 317                   | 43,003 |            |         |                       |
| 3. 消費税及び地方消費税 | 15,187                | 317                   | 15,504 | 消費税及び地方消費税 | 317     | 消費税及び地方消費税 317        |

## 資本的收入及び支出

支 出

(単位:千円)

| 款・項・目        | 既<br>決<br>予<br>定<br>額 | 補<br>正<br>予<br>定<br>額 | 計       | 補 正 概 要   |      |             |
|--------------|-----------------------|-----------------------|---------|-----------|------|-------------|
|              |                       |                       |         | 節         | 金 額  | 付 記         |
| 1. 資 本 的 支 出 | 583,131               | △ 24                  | 583,107 |           |      |             |
| 1. 建 設 改 良 費 | 364,582               | △ 24                  | 364,558 |           |      |             |
| 1. 事 務 費     | 8,410                 | △ 24                  | 8,386   | 手 当       | △ 15 | 期末手当 △ 15   |
|              |                       |                       |         | 法 定 福 利 費 | △ 9  | 公務災害負担金 △ 5 |
|              |                       |                       |         |           |      | 追加費用負担金 △ 4 |

# 令和2年度 別海町水道事業予定キャッシュ・フロー計算書（間接法）

（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                   | 195,600   |
|   | 減価償却費                    | 536,717   |
|   | 長期前受金戻入額                 | ▲ 334,270 |
|   | 固定資産除却損                  | 5,971     |
|   | 受取利息及び受取配当金              | ▲ 2,049   |
|   | 支払利息                     | 27,149    |
|   | 未収金の増減額(▲は増加)            | 34,196    |
|   | 未払金の増減額(▲は減少)            | 10,633    |
|   | 損益勘定職員に係る賞与引当金の増減額(▲は減少) | 333       |
|   | 小計                       | 474,280   |
|   | 利息及び配当金の受取額              | 2,049     |
|   | 利息の支払額                   | ▲ 27,149  |
|   | 業務活動によるキャッシュ・フロー         | 449,180   |
| 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           | ▲ 337,151 |
|   | 建設改良工事負担金による収入           | 8,450     |
|   | 投資活動によるキャッシュ・フロー         | ▲ 328,701 |
| 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             | 185,800   |
|   | 建設改良企業債の償還による支出          | ▲ 213,549 |
|   | 財務活動によるキャッシュ・フロー         | ▲ 27,749  |
|   | 資金増減額                    | 92,730    |
|   | 資金期首残高                   | 2,699,652 |
|   | 資金期末残高                   | 2,792,382 |

# 補正予算給与費明細書

## 1. 総 括

| 区 分         |                 | 職 員 数      |            | 給 与 費      |            |            |           | 法 定<br>福利費<br>(千円) | 合 計<br>(千円) |
|-------------|-----------------|------------|------------|------------|------------|------------|-----------|--------------------|-------------|
|             |                 | 特別職<br>(人) | 一般職<br>(人) | 報酬<br>(千円) | 給料<br>(千円) | 手当<br>(千円) | 計<br>(千円) |                    |             |
| 補<br>正<br>後 | 損 益 勘 定 支 弁 職 員 |            | 6 (1)      | 1,054      | 19,850     | 12,843     | 33,747    | 10,457             | 44,204      |
|             | 資 本 勘 定 支 弁 職 員 |            | 1 (0)      | 0          | 3,404      | 2,500      | 5,904     | 1,897              | 7,801       |
|             | 合 計             |            | 7 (1)      | 1,054      | 23,254     | 15,343     | 39,651    | 12,354             | 52,005      |
| 補<br>正<br>前 | 損 益 勘 定 支 弁 職 員 |            | 6 (1)      | 1,191      | 20,020     | 13,072     | 34,283    | 10,816             | 45,099      |
|             | 資 本 勘 定 支 弁 職 員 |            | 1 (0)      | 0          | 3,404      | 2,515      | 5,919     | 1,906              | 7,825       |
|             | 合 計             |            | 7 (1)      | 1,191      | 23,424     | 15,587     | 40,202    | 12,722             | 52,924      |
| 比<br>較      | 損 益 勘 定 支 弁 職 員 |            | 0 (0)      | △ 137      | △ 170      | △ 229      | △ 536     | △ 359              | △ 895       |
|             | 資 本 勘 定 支 弁 職 員 |            | 0 (0)      | 0          | 0          | △ 15       | △ 15      | △ 9                | △ 24        |
|             | 合 計             |            | 0 (0)      | △ 137      | △ 170      | △ 244      | △ 551     | △ 368              | △ 919       |

| 手<br>当<br>の<br>内<br>訳 | 区 分   | 扶養手当<br>(千円) | 管理職<br>手 当<br>(千円) | 住居手当<br>(千円) | 期末手当<br>(千円) | 勤勉手当<br>(千円) | 寒冷地<br>手 当<br>(千円) | 時 間 外<br>勤務手当<br>(千円) | 休日勤務<br>手 当<br>(千円) |  |  |
|-----------------------|-------|--------------|--------------------|--------------|--------------|--------------|--------------------|-----------------------|---------------------|--|--|
|                       | 補 正 後 | 743          | 996                | 1,316        | 5,505        | 3,918        | 747                | 1,878                 | 240                 |  |  |
|                       | 補 正 前 | 558          | 996                | 1,322        | 5,725        | 3,960        | 688                | 2,098                 | 240                 |  |  |
|                       | 比 較   | 185          | 0                  | △ 6          | △ 220        | △ 42         | 59                 | △ 220                 | 0                   |  |  |

ア 会計年度任用職員以外の職員

| 区 分 | 職 員 数           |            | 給 与 費      |            |            |           | 法 定<br>福 利 費<br>(千円) | 合 計<br>(千円) |
|-----|-----------------|------------|------------|------------|------------|-----------|----------------------|-------------|
|     | 特別職<br>(人)      | 一般職<br>(人) | 報酬<br>(千円) | 給料<br>(千円) | 手当<br>(千円) | 計<br>(千円) |                      |             |
| 補正後 | 損 益 勘 定 支 弁 職 員 | 6 (0)      | 0          | 19,850     | 12,684     | 32,534    | 10,457               | 42,991      |
|     | 資 本 勘 定 支 弁 職 員 | 1 (0)      | 0          | 3,404      | 2,500      | 5,904     | 1,897                | 7,801       |
|     | 合 計             | 7 (0)      | 0          | 23,254     | 15,184     | 38,438    | 12,354               | 50,792      |
| 補正前 | 損 益 勘 定 支 弁 職 員 | 6 (0)      | 0          | 20,020     | 12,814     | 32,834    | 10,586               | 43,420      |
|     | 資 本 勘 定 支 弁 職 員 | 1 (0)      | 0          | 3,404      | 2,515      | 5,919     | 1,906                | 7,825       |
|     | 合 計             | 7 (0)      | 0          | 23,424     | 15,329     | 38,753    | 12,492               | 51,245      |
| 比較  | 損 益 勘 定 支 弁 職 員 | 0 (0)      | 0          | △ 170      | △ 130      | △ 300     | △ 129                | △ 429       |
|     | 資 本 勘 定 支 弁 職 員 | 0 (0)      | 0          | 0          | △ 15       | △ 15      | △ 9                  | △ 24        |
|     | 合 計             | 0 (0)      | 0          | △ 170      | △ 145      | △ 315     | △ 138                | △ 453       |

( ) 内は再任用短時間勤務職員の人数を示す(外数)

| 手<br>当<br>の<br>内<br>訳 | 区 分   | 扶養手当<br>(千円) | 管理職<br>手 当<br>(千円) | 住居手当<br>(千円) | 期末手当<br>(千円) | 勤勉手当<br>(千円) | 寒冷地<br>手 当<br>(千円) | 時 間 外<br>勤 務 手 当<br>(千円) | 休日勤務<br>手 当<br>(千円) |  |  |
|-----------------------|-------|--------------|--------------------|--------------|--------------|--------------|--------------------|--------------------------|---------------------|--|--|
|                       | 補 正 後 | 743          | 996                | 1,316        | 5,346        | 3,918        | 747                | 1,878                    | 240                 |  |  |
|                       | 補 正 前 | 558          | 996                | 1,322        | 5,467        | 3,960        | 688                | 2,098                    | 240                 |  |  |
|                       | 比 較   | 185          | 0                  | △ 6          | △ 121        | △ 42         | 59                 | △ 220                    | 0                   |  |  |

イ 会計年度任用職員

| 区 分 | 職 員 数           |            | 給 与 費      |            |            |           | 法 定<br>福利費<br>(千円) | 合 計<br>(千円) |
|-----|-----------------|------------|------------|------------|------------|-----------|--------------------|-------------|
|     | 特別職<br>(人)      | 一般職<br>(人) | 報酬<br>(千円) | 給料<br>(千円) | 手当<br>(千円) | 計<br>(千円) |                    |             |
| 補正後 | 損 益 勘 定 支 弁 職 員 | 0 (1)      | 1,054      | 0          | 159        | 1,213     | 0                  | 1,213       |
|     | 資 本 勘 定 支 弁 職 員 | 0 (0)      | 0          | 0          | 0          | 0         | 0                  | 0           |
|     | 合 計             | 0 (1)      | 1,054      | 0          | 159        | 1,213     | 0                  | 1,213       |
| 補正前 | 損 益 勘 定 支 弁 職 員 | 0 (0)      | 1,191      | 0          | 258        | 1,449     | 230                | 1,679       |
|     | 資 本 勘 定 支 弁 職 員 | 0 (0)      | 0          | 0          | 0          | 0         | 0                  | 0           |
|     | 合 計             | 0 (0)      | 1,191      | 0          | 258        | 1,449     | 230                | 1,679       |
| 比 較 | 損 益 勘 定 支 弁 職 員 | 0 (1)      | △ 137      | 0          | △ 99       | △ 236     | △ 230              | △ 466       |
|     | 資 本 勘 定 支 弁 職 員 | 0 (0)      | 0          | 0          | 0          | 0         | 0                  | 0           |
|     | 合 計             | 0 (1)      | △ 137      | 0          | △ 99       | △ 236     | △ 230              | △ 466       |

( ) 内は一週間あたりの勤務時間が常勤職員より短い職員の人数を示す (外数)

| 手<br>当<br>の<br>内<br>訳 | 区 分   | 扶養手当<br>(千円) | 管理職<br>手 当<br>(千円) | 住居手当<br>(千円) | 期末手当<br>(千円) | 勤勉手当<br>(千円) | 寒冷地<br>手 当<br>(千円) | 時 間 外<br>勤務手当<br>(千円) | 休日勤務<br>手 当<br>(千円) |  |  |
|-----------------------|-------|--------------|--------------------|--------------|--------------|--------------|--------------------|-----------------------|---------------------|--|--|
|                       | 補 正 後 | 0            | 0                  | 0            | 159          | 0            | 0                  | 0                     | 0                   |  |  |
|                       | 補 正 前 | 0            | 0                  | 0            | 258          | 0            | 0                  | 0                     | 0                   |  |  |
|                       | 比 較   | 0            | 0                  | 0            | △ 99         | 0            | 0                  | 0                     | 0                   |  |  |

## 2. 給料及び手当の増減額の明細

(単位:千円)

| 区 分 | 増 減 額 | 増 減 事 由 別 内 訳 | 説 明   | 備 考        |
|-----|-------|---------------|-------|------------|
| 報 酬 | △ 137 | その他の減分        | △ 137 | その他の減      |
| 給 料 | △ 170 | その他の減分        | △ 170 | 会計間交流による減  |
| 手 当 | △ 244 | 人事勧告に伴う減額分    | △ 92  | 人事院勧告に伴う減  |
|     |       | その他の増減分       | △ 152 | 会計間交流による増減 |
|     |       |               |       | その他の増減     |
|     |       |               | △ 215 |            |

## 3. 給料及び手当の状況

### (1) 職員1人当りの給与

| 区 分         | 平 均 給 料 月 額 (円) | 事 務 職 ・ 技 術 職 |
|-------------|-----------------|---------------|
| 令和2年12月1日現在 | 平 均 給 与 月 額 (円) | 275,614       |
|             | 平 均 年 齢 (歳)     | 309,870       |
|             |                 | 37.90         |
| 令和2年1月1日現在  | 平 均 給 料 月 額 (円) | 283,243       |
|             | 平 均 給 与 月 額 (円) | 313,796       |
|             | 平 均 年 齢 (歳)     | 38.00         |

### (2) 初任給

| 区 分 |       | 企 業 職 ( 円 ) | 一 般 会 計 の 制 度<br>一 般 行 政 職 ( 円 ) |
|-----|-------|-------------|----------------------------------|
| 補正後 | 高 校 卒 | 150,600     | 150,600                          |
|     | 大 学 卒 | 182,200     | 182,200                          |
| 補正前 | 高 校 卒 | 150,600     | 150,600                          |
|     | 大 学 卒 | 182,200     | 182,200                          |

## (3) 級別職員数

| 区 分                 | 企 業 職 |             |           |
|---------------------|-------|-------------|-----------|
|                     | 級     | 職 員 数 ( 人 ) | 構 成 比 (%) |
| 令和 2 年 12 月 1 日 現 在 | 1 級   | 2           | 28.6      |
|                     | 2 級   | 1           | 14.3      |
|                     | 3 級   | 2           | 28.6      |
|                     | 4 級   | 1           | 14.3      |
|                     | 5 級   | 1           | 14.3      |
|                     | 6 級   | 0           | 0.0       |
|                     | 計     | 7           | 100.0     |
| 令和 2 年 1 月 1 日 現 在  | 1 級   | 1           | 14.2      |
|                     | 2 級   | 2           | 28.6      |
|                     | 3 級   | 2           | 28.6      |
|                     | 4 級   | 0           | 0.0       |
|                     | 5 級   | 2           | 28.6      |
|                     | 6 級   | 0           | 0.0       |
|                     | 計     | 7           | 100.0     |

## (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    |
|-------|----------|----------|-------|----------|-------|
| 企 業 職 | 主事・技師の職務 | 主査・主任の職務 | 主幹の職務 | 次長・課長の職務 | 部長の職務 |

## (4) 期末手当・勤勉手当

| 区 分           | 支 給 期 別 支 給 率 |             | 支 給 率 計 | 職制上の段階、職務の級等<br>に 加 算 措 置 | 備 考 |
|---------------|---------------|-------------|---------|---------------------------|-----|
|               | 6月<br>(月分)    | 12月<br>(月分) |         |                           |     |
| 補 正 後         | 2.250         | 2.200       | 4.45    | 有                         |     |
| 補 正 前         | 2.250         | 2.250       | 4.50    | 有                         |     |
| 一 般 会 計 の 制 度 | 2.250         | 2.200       | 4.45    | 有                         |     |

令和2年度 別海町水道事業予定損益計算書  
(令和2年4月1日から令和3年3月31日まで)

(単位:千円)

|     |   |   |    |   |         |         |         |
|-----|---|---|----|---|---------|---------|---------|
| 1.  | 営 | 業 | 収  | 益 |         |         |         |
| (1) | 給 | 水 | 収  | 益 | 627,668 |         |         |
| (2) | 受 | 託 | 工  | 事 | 909     |         |         |
| (3) | そ | の | 他  | の | 5,923   | 634,500 |         |
| 2.  | 営 | 業 | 費  | 用 |         |         |         |
| (1) | 原 | 水 | 及  | び | 56,478  |         |         |
| (2) | 配 | 水 | 及  | び | 70,902  |         |         |
| (3) | 受 | 託 | 工  | 事 | 909     |         |         |
| (4) | 総 |   | 係  |   | 78,460  |         |         |
| (5) | 減 | 価 | 償  | 却 | 536,717 |         |         |
| (6) | 資 | 産 | 減  | 耗 | 5,971   | 749,437 |         |
|     | 営 | 業 | 損  | 失 |         |         | 114,937 |
| 3.  | 営 | 業 | 外  | 収 |         |         |         |
| (1) | 受 | 取 | 利  | 息 | 2,049   |         |         |
| (2) | 負 | 担 | 前  | 受 | 4,269   |         |         |
| (3) | 長 | 期 | 前  | 受 | 334,270 |         |         |
| (4) | 雑 |   | 収  | 入 | 2,416   | 343,004 |         |
| 4.  | 営 | 業 | 外  | 費 |         |         |         |
| (1) | 支 | 払 | 利息 | 及 | 27,149  |         |         |
| (2) | 雑 |   | 支  | 出 | 318     | 27,467  | 315,537 |
|     | 経 | 常 | 利  | 益 |         |         | 200,600 |
| 5.  | 予 | 備 | 費  |   |         |         |         |
| (1) | 予 | 備 | 費  |   | 5,000   | 5,000   | △ 5,000 |
|     | 当 | 年 | 度  | 純 | 利       |         | 195,600 |
|     | 前 | 年 | 度  | 繰 | 越       | 利       | 益       |
|     | そ | の | 他  | 未 | 処       | 分       | 利       |
|     | 当 | 年 | 度  | 未 | 処       | 分       | 利       |
|     |   |   |    |   |         |         | 0       |
|     |   |   |    |   |         |         | 213,549 |
|     |   |   |    |   |         |         | 409,149 |

**令和2年度 別海町水道事業予定貸借対照表**  
(令和3年3月31日)

(単位:千円)

| 資 産 の 部      |                     | 負 債 の 部        |                    |
|--------------|---------------------|----------------|--------------------|
| 1. 固定資産      |                     | 3. 固定負債        |                    |
| (1) 有形固定資産   |                     | (1) 企業債        | 1,675,514          |
| イ. 土地        | 3,925               | 固定負債合計         | 1,675,514          |
| ロ. 建物        | 372,320             | 4. 流動負債        |                    |
| 減価償却累計額      | <u>△ 191,893</u>    | (1) 企業債        | 214,339            |
| ハ. 構築物       | 22,601,586          | (2) 未払金        | 21,504             |
| 減価償却累計額      | <u>△ 11,371,844</u> | (3) 預り金        | 100                |
| ニ. 機械及び装置    | 1,843,786           | (4) 引当金        | <u>3,726</u>       |
| 減価償却累計額      | <u>△ 1,043,145</u>  | 流動負債合計         | 239,669            |
| ホ. 車両運搬具     | 11,128              | 5. 繰延収益        |                    |
| 減価償却累計額      | <u>△ 7,917</u>      | (1) 長期前受金      |                    |
| ヘ. 工具器具及び備品  | 29,040              | イ. 補助金         | 536,436            |
| 減価償却累計額      | <u>△ 24,483</u>     | 収益化累計額         | <u>△ 323,637</u>   |
| ト. 建設仮勘定     | 920,390             | ロ. 工事負担金       | 1,013,259          |
| 有形固定資産合計     | 13,142,893          | 収益化累計額         | <u>△ 583,148</u>   |
| (2) 無形固定資産   |                     | ハ. 受贈財産評価額     | 14,859,591         |
| イ. 施設利用権     | 73                  | 収益化累計額         | <u>△ 7,756,049</u> |
| ロ. その他無形固定資産 | <u>2,033</u>        | 繰延収益合計         | 7,746,452          |
| 無形固定資産合計     | 2,106               | 負債合計           | 9,661,635          |
| (3) 投資       |                     |                |                    |
| イ. 投資有価証券    | 9,999               | 6. 資本金         |                    |
| 投資合計         | 9,999               | (1) 自己資本金      |                    |
| 2. 流動資産      |                     | イ. 固有資本金       | 263,768            |
| (1) 現金預金     | 2,792,382           | ロ. 繰入資本金       | 59,037             |
| (2) 未収金      | 11,593              | ハ. 組入資本金       | <u>4,015,490</u>   |
| 貸倒引当金        | <u>0</u>            | 自己資本金合計        | 4,338,295          |
| (3) 貯蔵品      | 672                 | 資本金合計          | 4,338,295          |
| 流動資産合計       | 2,804,647           | 7. 剰余金         |                    |
| 資産合計         | 15,959,645          | (1) 資本剰余金      |                    |
|              |                     | イ. 補助金         | 29,562             |
|              |                     | ロ. 工事負担金       | 0                  |
|              |                     | ハ. 受贈財産評価額     | <u>3,881</u>       |
|              |                     | 資本剰余金合計        | 33,443             |
|              |                     | (2) 利益剰余金      |                    |
|              |                     | イ. 減価積立金       | 1,517,123          |
|              |                     | ロ. 当年度未処分利益剰余金 | <u>409,149</u>     |
|              |                     | 利益剰余金合計        | 1,926,272          |
|              |                     | 剰余金合計          | 1,959,715          |
|              |                     | 資本合計           | <u>6,298,010</u>   |
|              |                     | 負債資本合計         | 15,959,645         |

## 注 記 表

### 1. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

#### (1) たな卸資産の評価基準及び評価方法

たな卸資産は、事業用の材料で、重要性に乏しいので、低価法によらず先入先出法とする。

#### (2) 有形固定資産の減価償却の方法

定額法

主な耐用年数

- ・ 建物 20～65年
- ・ 構築物 10～80年
- ・ 機械及び装置 5～20年
- ・ 車両運搬具 5～6年
- ・ 工具、器具及び備品 2～20年

#### (3) 引当金の計上方法

##### イ. 退職給付引当金

当町は北海道市町村職員退職手当組合に加入しており、退職手当組合に対する負担金は、普通負担金及び追加負担のうちの事前納付金を除き、一般会計がその全額を負担することとなっているため、退職給付引当金は計上していない。

##### ロ. 賞与引当金

職員の期末手当、勤勉手当の支給及びそれらに係る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) 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。