

令和元年度

釧路市下水道事業会計決算書

目 次

令和元年度釧路市下水道事業

決 算 報 告 書	1
損 益 計 算 書	5
剰 余 金 計 算 書	6
剰余金処分計算書(案)	6
貸 借 対 照 表	8
事 業 報 告 書	13

政令に定める附属明細書

1 キャッシュ・フロー計算書	25
2 収 益 費 用 明 細 書	26
3 固 定 資 産 明 細 書	32
4 企 業 債 明 細 書	33

令和元年度 釧路市下水道事業決算報告書

(1) 収益的収入及び支出

収入

区分	予 算 額			決 算 額	予算額に比べ 決算額の増減	備 考
	当初予算額	補正予算額	地方公営企業法第24条第3項の規定による支出額に係る財源充当額			
第1款 下水道事業収益	円	円	円	円	円	
第1項 営業収益	7,469,655,000	0	0	7,469,655,000	10,703,238	
第2項 営業外収益	4,999,904,000	0	0	4,999,904,000	9,464,829 (327,155,290円)	
	2,469,751,000	0	0	2,469,751,000	1,238,409 (5,341,437円)	

支出

区分	予 算 額					決 算 額	備 考
	当初予算額	補正予算額	流 用 増減額	地方公営企業法第24条第3項の規定による支出額	地方公営企業法第26条第2項の規定による繰越額		
第1款 下水道事業費用	円	円	円	円	円	円	
第1項 営業費用	6,216,451,000	△ 6,381,000	0	0	6,210,070,000	6,131,692,906	78,377,094
第2項 営業外費用	5,696,407,000	0	△ 21,947,000	0	5,674,460,000	5,596,086,329	78,373,671 (105,247,804円)
	520,044,000	△ 6,381,000	21,947,000	0	535,610,000	535,606,577	3,423 (32,397円)

なお、営業外費用中支払利息の財源に充てるため下水道事業債(特別措置分)26,100,000円を借り入れた。

(2) 資本的収入及び支出
収入

区分	予算額				算額		予算額に比べ 決算額の増減	備考
	当初予算額	補正予算額	小計	地方公営企業 法第26条の規 定に係る繰越 額に係る財源 充当額	継続費、通次繰 越額に係る財 源充当額	合計		
第1款 資本的収入	円	円	円	円	円	円	円	
第1項 企業債	3,280,502,000	123,400,000	3,403,902,000	0	0	3,403,902,000	2,523,965,715	△ 879,936,285
第2項 国庫補助金	2,231,800,000	70,200,000	2,302,000,000	0	0	2,302,000,000	1,738,500,000	△ 563,500,000
第3項 他会計補助金	1,013,100,000	53,200,000	1,066,300,000	0	0	1,066,300,000	733,188,815	△ 333,111,185
第4項 分担金及び 負担金	25,770,000	0	25,770,000	0	0	25,770,000	36,058,000	10,288,000
第5項 負債	9,832,000	0	9,832,000	0	0	9,832,000	16,218,900	6,386,900

支出

区分	予算額			算額			翌年度繰越額		不用額	備考
	当初予算額	補正予算額	流用 増減額	小計	地方公営 企業法第 26条の規 定による繰 越額	継続費 通次繰 越額	合計	地方公営 企業法第 26条の規 定による繰 越額		
第1款 資本的支出	円	円	円	円	円	円	円	円	円	円
第1項 建設改良費	5,406,297,000	123,400,000	0	5,529,697,000	0	0	5,529,697,000	421,716,800	43,241,000	347,358,309
第2項 企業償還金	2,919,147,000	123,400,000	0	3,042,547,000	0	0	3,042,547,000	421,716,800	43,241,000	346,146,121
第3項 国庫補助金 返還金	2,485,040,000	0	0	2,485,040,000	0	0	2,485,040,000	0	0	1,065
第4項 返還金	2,110,000	0	0	2,110,000	0	0	2,110,000	0	0	1,211,123

資本的収入額が資本的支出額に不足する額2,193,415,176円は、当年度分資本的収支調整額116,765,290円で補填し、なお不足する額2,076,649,886円は、一時借入金で措置した。
(注) 決算報告書の備考欄の() 書は、仮受(払)消費税及び地方消費税で決算額の内数である。

決 算 財 務 諸 表

令和元年度 鉏路市下水道事業損益計算書

(平成31年4月1日から令和2年3月31日まで)

(単位 円)

1	営業収益			
	(1) 下水道使用料	3,663,473,732		
	(2) 他会計負担金	913,675,796		
	(3) 貸付金元金収入	491,000		
	(4) その他営業収益	<u>103,394,985</u>	4,681,035,513	
2	営業費用			
	(1) 管渠費	422,811,654		
	(2) ポンプ場費	166,715,834		
	(3) 処理場費	967,771,251		
	(4) 水質指導費	651,861		
	(5) 排水設備促進費	414,680		
	(6) 貸付助成事業費	527,834		
	(7) 業務費	188,086,741		
	(8) 総係費	299,130,677		
	(9) 減価償却費	3,359,257,521		
	(10) 資産減耗費	<u>32,865,644</u>	<u>5,438,233,697</u>	
	営業損失			757,198,184
3	営業外収益			
	(1) 受取利息	1,706		
	(2) 他会計補助金	251,213,728		
	(3) 道補助金	536,021		
	(4) 負担金	56,401,340		
	(5) 長期前受金戻入	1,746,564,153		
	(6) 資本費繰入収益	396,593,455		
	(7) 雑収益	<u>15,516,131</u>	2,466,826,534	
4	営業外費用			
	(1) 支払利息	424,680,963		
	(2) 雑支出	<u>53,047,345</u>	<u>477,728,308</u>	<u>1,989,098,226</u>
	経常利益			1,231,900,042
	当年度純利益			<u>1,231,900,042</u>
	当年度未処分利益剰余金			<u><u>1,231,900,042</u></u>

令和元年度 釧路市下水道事業剰余金計算書

(平成31年4月1日から令和2年3月31日まで)

	資本金	資本			
		受贈財産 評価額	国庫 補助金	道補助金	一般会計 負担金
前年度末残高	82,505,111	103,442,359	699,532,905	1,505,354	2,573,904,982
前年度処分額	0	0	0	0	0
議会の議決による処分額	0	0	0	0	0
減債積立金の積立	0	0	0	0	0
処分後残高	82,505,111	103,442,359	699,532,905	1,505,354	2,573,904,982
当年度変動額	0	0	0	0	0
当年度純利益	0	0	0	0	0
当年度末残高	82,505,111	103,442,359	699,532,905	1,505,354	2,573,904,982

(注) この計算書における△表記は、減少、損失又は欠損を示すものである。

令和元年度 釧路市下水道事業剰余金処分計算書 (案)

(単位 円)

	資本金	資本剰余金	未処分 利益剰余金
当年度末残高	82,505,111	3,511,842,410	1,231,900,042
議会の議決による処分額	0	0	△ 1,231,900,042
減債積立金の積立	0	0	△ 1,231,900,042
処分後残高	82,505,111	3,511,842,410	(繰越利益剰余金) 0

(注) この計算書における△表記は、減少又は欠損を示すものである。

(単位 円)

剰余金								資本合計
剰余金				利益剰余金				
一般会計 補助金	工事負担金	その他 資本剰余金	資本剰余金 合計	減債 積立金	建設改良 積立金	未処分 利益剰余金	利益剰余金 合計	
104,299,608	2,379,700	26,777,502	3,511,842,410	7,616,295,969	2,000,000,000	1,478,732,355	11,095,028,324	14,689,375,845
0	0	0	0	1,478,732,355	0	△ 1,478,732,355	0	0
0	0	0	0	1,478,732,355	0	△ 1,478,732,355	0	0
0	0	0	0	1,478,732,355	0	△ 1,478,732,355	0	0
104,299,608	2,379,700	26,777,502	3,511,842,410	9,095,028,324	2,000,000,000	(繰越利益剰余金) 0	11,095,028,324	14,689,375,845
0	0	0	0	0	0	1,231,900,042	1,231,900,042	1,231,900,042
0	0	0	0	0	0	1,231,900,042	1,231,900,042	1,231,900,042
104,299,608	2,379,700	26,777,502	3,511,842,410	9,095,028,324	2,000,000,000	(当年度未処分利益剰余金) 1,231,900,042	12,326,928,366	15,921,275,887

令和元年度 釧路市下水道事業貸借対照表

(令 和 2 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		1,784,318,667	
	ロ 建 物	8,959,562,216		
	減価償却累計額	<u>△ 5,998,049,866</u>		2,961,512,350
	ハ 構 築 物	141,081,596,384		
	減価償却累計額	<u>△ 73,164,699,253</u>		67,916,897,131
	ニ 機 械 及 び 装 置	26,251,402,277		
	減価償却累計額	<u>△ 17,694,189,126</u>		8,557,213,151
	ホ 車 両 運 搬 具	51,917,547		
	減価償却累計額	<u>△ 42,576,315</u>		9,341,232
	ヘ 工 具、器 具 及 び 備 品	86,823,851		
	減価償却累計額	<u>△ 70,518,013</u>		16,305,838
	ト 建 設 仮 勘 定		<u>1,871,947,834</u>	
	有 形 固 定 資 産 合 計			<u>83,117,536,203</u>
	(2) 投 資 そ の 他 の 資 産			
	イ 出 資 金		<u>8,609,000</u>	
	投 資 そ の 他 の 資 産 合 計			<u>8,609,000</u>
	固 定 資 産 合 計			<u>83,126,145,203</u>
2	流 動 資 産			
	(1) 現 金 預 金			
	イ 現 金		20,000	
	ロ 預 金		<u>33,305,128</u>	
	現 金 預 金 合 計			33,325,128
	(2) 未 収 金			
	イ 営 業 未 収 金	550,976,701		
	ロ 営 業 外 未 収 金	3,434,666		
	ハ そ の 他 未 収 金	<u>115,800</u>		
	未 収 金 合 計		554,527,167	
	貸 倒 引 当 金		<u>△ 108,699,710</u>	445,827,457
	(3) 前 払 金			61,913,160
	(4) そ の 他 流 動 資 産			18,884,100
	流 動 資 産 合 計			<u>559,949,845</u>
	資 産 合 計			<u><u>83,686,095,048</u></u>

負 債 の 部

3	固 定 負 債		
	(1) 企 業 債		
	イ 建設改良費等の財源に	24,116,989,860	
	充てるための企業債		
	企 業 債 合 計		24,116,989,860
	固 定 負 債 合 計		24,116,989,860
4	流 動 負 債		
	(1) 一 時 借 入 金		50,000,000
	(2) 企 業 債		
	イ 建設改良費等の財源に	2,323,152,032	
	充てるための企業債		
	企 業 債 合 計		2,323,152,032
	(3) 未 払 金		
	イ 営 業 未 払 金	249,633,523	
	ロ 営 業 外 未 払 金	15,693,077	
	ハ 建 設 改 良 未 払 金	1,182,103,709	
	未 払 金 合 計		1,447,430,309
	(4) 引 当 金		
	イ 賞 与 引 当 金	25,369,030	
	ロ 法 定 福 利 費 引 当 金	5,105,999	
	引 当 金 合 計		30,475,029
	(5) 預 り 金		
	イ 預 り 諸 税 金	1,644,480	
	ロ 預 り 担 保 金	1,000,000	
	預 り 金 合 計		2,644,480
	流 動 負 債 合 計		3,853,701,850
5	繰 延 収 益		
	長 期 前 受 金		93,948,186,096
	収益化累計額	△ 54,154,058,645	
	繰 延 収 益 合 計		39,794,127,451
	負 債 合 計		67,764,819,161

資 本 の 部

6	資 本 金		82,505,111
7	剰 余 金		
	(1) 資 本 剰 余 金		
	イ 受 贈 財 産 評 価 額	103,442,359	
	ロ 国 庫 補 助 金	699,532,905	
	ハ 道 補 助 金	1,505,354	
	ニ 一 般 会 計 負 担 金	2,573,904,982	
	ホ 一 般 会 計 補 助 金	104,299,608	
	ヘ 工 事 負 担 金	2,379,700	
	ト その他資本剰余金	26,777,502	
	資本剰余金合計	3,511,842,410	
	(2) 利 益 剰 余 金		
	イ 減 債 積 立 金	9,095,028,324	
	ロ 建 設 改 良 積 立 金	2,000,000,000	
	ハ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金	1,231,900,042	
	利益剰余金合計	12,326,928,366	
	剰 余 金 合 計		15,838,770,776
	資 本 合 計		15,921,275,887
	負 債 資 本 合 計		83,686,095,048

事業報告書

令和元年度 釧路市下水道事業報告書

1 概 況

(1) 総括事項

(整備の概要)

本年度の建設改良工事は、古川終末処理場の水処理設備更新、南浜ポンプ場の受変電設備更新、音別浄化センターの中央監視設備更新などを実施いたしました。

また、管渠の整備では大楽毛貯留槽建設、星が浦北4丁目の雨水管整備などを実施し、合流管延長 267m、汚水管延長 211m及び雨水管延長 568mの合計 1,046mの整備を行いました。

令和元年度末における処理人口普及率は 98.5%となっております。

(経営状況)

損益では、事業収益 7,147,862 千円に対して事業費用は 5,915,962 千円となり、純利益は 1,231,900 千円となりました。

資本的収支では、支出で建設改良費が 2,231,443 千円、企業債償還金が 2,485,039 千円などとなり、資本的支出総額は 4,717,381 千円となりました。

一方、収入では、建設財源等としての企業債が 1,738,500 千円、国庫補助金が 733,189 千円、他会計補助金が 36,058 千円、分担金及び負担金が 16,219 千円で、資本的収入総額は 2,523,966 千円となりました。

これにより、資本的収入額が資本的支出額に対して不足する額 2,193,415 千円は、当年度分資本的収支調整額 116,765 千円で補填し、なお不足する額 2,076,650 千円を一時借入金で措置しております。

下水道事業会計の資金不足額は、平成 23 年度から減少に転じ、当年度末の資金不足額は 970,600 千円となったところであります。

依然として資金不足額は多額となっておりますが、その着実な解消を図るため、経営の健全化を進めてまいります。

(2) 議会議決事項

番 号	件 名	提 出 年月日	議 決 年月日	議決結果
議案第 1 1 6 号	平成 3 0 年度釧路市下水道事業会計決算認定の件	元. 9. 4	元. 9. 25	認 定
議案第 1 4 号	令和 2 年度釧路市下水道事業会計予算	2. 2. 28	2. 3. 23	原案可決
議案第 4 7 号	令和元年度釧路市下水道事業会計補正予算	2. 2. 28	2. 3. 13	原案可決

(3) 行政官庁許認可等事項

申 請 先	件 名	許認可等年月日	文 書 番 号
北海道知事	令和元年度起債許可	元. 10. 31	釧地政第 2209 号指令
北海道知事	令和元年度起債許可	2. 3. 24	釧地政第 3428 号指令
北海道知事	令和元年度起債許可	2. 3. 26	釧地政第 3483 号指令

(4) 職員に関する事項

定員：53人

現員：53人

区 分 所 属		企 業 職			計	備 考
		事 務	技 術	そ の 他		
総務課	総務担当	1			1	
	小計	1			1	
経企 画 営課	経営企画担当	4			4	
	小計	4			4	
サー ビス 課	料金担当	2			2	
	給排水担当		2		2	
	小計	2	2		4	
下 水 道 建 設 管 理 課	課長		1		1	
	計画担当	1	5		6	
	建設担当		7		7	
	管理担当	1	7	6	14	
	小計	2	20	6	28	
下 水 道 施 設 課	課長		1		1	
	管理指導担当	1	10		11	
	小計	1	11		12	
阿 寒 上 下 水 道 課	上下水道担当	1	2		3	
	小計	1	2		3	
音 水 道 上 下 課	上下水道担当	1			1	
	小計	1			1	
合 計		12	35	6	53	
30年度配置人員		12	34	6	52	
増 △ 減		0	1	0	1	

(5) 料金その他供給条件の設定、変更に関する事項

平成31年第2回釧路市議会2月定例会において可決された「釧路市水道事業給水条例等の一部を改正する条例」に基づき、令和元年10月1日から、下水道使用料について消費税及び地方消費税の引上げ相当分の改定を行った。

2 工 事

(1) 建設改良工事の概況

区 分	工 事 内 容	工事費 (円)	着工年月日	竣工年月日	
営業設備費	業務用車両購入費 4件	3,672,614	—	—	
	工具、器具及び備品購入費 3件	6,085,800	—	—	
小 計		9,758,414	—	—	
整備費	公共下水道整備事業費 補助事業費				
古 川 終末処理場	機械工事等 4件 機械工事(水処理設備更新) 電気工事(水処理設備更新) 耐震診断 ボイラー設備更新実施設計	491,755,000	R元. 7. 23	R2. 3. 23	
白 樺 終末処理場	機械工事等 3件 機械工事(汚泥ポンプ設備更新、 最終沈澱池汚泥掻寄機更新) 電気工事(汚泥ポンプ設備更新)	252,623,800	R元. 7. 17	R2. 3. 10	
大 楽 毛 終末処理場	耐震診断 2件	74,206,000	R元. 11. 20	R2. 3. 10	
南浜ポンプ場	電気工事(受変電設備更新) 1件	162,400,700	R元. 7. 23	R2. 3. 10	
管 渠					
大楽毛処理区		4件	96,950,700	R元. 7. 24	R2. 1. 6
枝線管渠	雨水管 延長 415m				
調査・測量 実施設計	測量、実施設計等 22件	135,716,240	R元. 7. 31	R2. 3. 19	
小 計		1,213,652,440	—	—	
	単独事業費				
古 川 終末処理場	土木工事等 2件 土木工事(水処理設備反応槽改造) 建築工事(沈砂ポンプ棟屋上防水)	28,061,000	R元. 10. 1	R2. 3. 19	
白 樺 終末処理場	機械工事(最終沈澱池汚泥掻寄機更新) 1件	3,533,200	R元. 10. 2	R2. 2. 20	
大 楽 毛 終末処理場	沈砂池設備更新実施設計等 3件 沈砂池設備更新実施設計 消化ガス発電事業実施調査 消化ガス成分分析業務	10,373,000	R元. 8. 6	R2. 3. 10	

区 分	工 事 内 容	工事費 (円)	着工年月日	竣工年月日
柏木ポンプ場	機械工事(汚水ポンプ設備更新) 1件	45,100,000	R元. 10. 2	R2. 3. 10
南浜ポンプ場	電気工事(受変電設備更新) 1件	26,579,300	R元. 7. 23	R2. 3. 10
管 渠				
古川処理区		188,230,800	R元. 6. 5	R2. 3. 10
幹線管渠	雨水管 延長 19m			
枝線管渠	汚水管 延長 53m 合流管 延長 267m			
白樺処理区		22,539,600	R元. 6. 12	R元. 9. 10
枝線管渠	汚水管 延長 158m			
大楽毛処理区		264,178,300	R元. 5. 21	R2. 3. 17
汚水貯留施設建設	電気工事等 電気工事(大楽毛貯留槽建設) 建築工事(大楽毛貯留槽建設)			
枝線管渠	雨水管 延長 134m			
汚水柵新設		54,751,000	H31. 4. 2	R2. 3. 10
給水管切廻し		810,000	R元. 5. 28	R元. 7. 10
支障物件移設	電気、ガス等 3件	2,854,325	H31. 4. 22	R2. 3. 26
調査・測量実施設計	地下埋設物、測量、実施設計等 5件	24,837,644	R元. 6. 12	R2. 3. 19
事務費		7,287,592	—	—
小 計		679,135,761	—	—
公共下水道整備事業費計		1,892,788,201	—	—
	特定環境保全公共下水道整備事業費補助事業費			
阿 寒 終末処理場	耐震診断 1件	15,785,000	R元. 10. 9	R2. 3. 10
阿 寒 湖 畔 終末処理場	機械工事等 2件 機械工事(濃縮槽搔寄機他更新) 耐震診断	73,150,000	R元. 10. 16	R2. 3. 10
音 別 浄化センター	電気工事(中央監視設備更新) 1件	60,379,000	R元. 7. 31	R2. 2. 28

区 分	工 事 内 容	工事費 (円)	着工年月日	竣工年月日
蛭川ポンプ場	し渣脱水機他更新実施設計 1件	3,685,000	R元. 6. 18	R2. 1. 30
調査・測量 実施設計	管路調査等 3件	17,489,200	R元. 5. 22	R2. 3. 10
小 計		170,488,200	—	—
汚水樹新設	単独事業費 3件	1,023,780	R元. 5. 22	R元. 12. 9
事務費		1,842,968	—	—
小 計		2,866,748	—	—
特定環境保全 公共下水道 整備事業費計		173,354,948	—	—
整備費合計		2,066,143,149	—	—
受益者負担金 等業務費		66,822	—	—
職 員 費	給料 77,155,620 手当 51,233,341 法定福利費 27,085,733	155,474,694	—	—
計		2,231,443,079		

(2) 保存工事の概況

区 分	金 額 (円)	備 考
管 渠 費	350,272,467	
ポ ン プ 場 費	20,878,400	
処 理 場 費	48,276,640	
計	419,427,507	

3 業 務

(1) 業 務 量

区 分	令和元年度	平成30年度	比 較	
			増 △ 減	増減率 (%)
行政区域内人口 (人)	166,573	168,730	△ 2,157	△ 1.3
処理区域内人口 (人)	164,061	166,160	△ 2,099	△ 1.3
処理人口普及率 (%)	98.5	98.5	0	—
処理区域面積 (ha)	4,546.8	4,541.5	5.3	0.1
整備面積 (ha)	4,546.8	4,541.5	5.3	0.1
管渠総延長 (m)	1,478,723	1,478,129	594	0.0
処理能力 (m ³ /日)	109,050	109,050	0	0.0
年間処理水量 (m ³)	30,089,474	29,237,480	851,994	2.9
一日平均処理水量 (m ³ /日)	82,212	80,103	2,109	2.6

(2) 事業収入に関する事項

(単位 円)

項 目	令和元年度決算額	平成30年度決算額	増 △ 減	備 考
1 営業収益	4,681,035,513	4,900,707,984	△ 219,672,471	
2 営業外収益	2,466,826,534	2,447,103,206	19,723,328	
下水道事業収益合計	7,147,862,047	7,347,811,190	△ 199,949,143	

(3) 事業費に関する事項

(単位 円)

項 目	令和元年度決算額	平成30年度決算額	増 △ 減	備 考
1 営業費用	5,438,233,697	5,335,905,439	102,328,258	
2 営業外費用	477,728,308	533,173,396	△ 55,445,088	
下水道事業費用合計	5,915,962,005	5,869,078,835	46,883,170	

(4) その他主要な事項

特記事項なし

4 会 計

(1) 重要契約の要旨

(単位 円)

契約年月日	契約金額	契 約 の 内 容	契 約 の 相 手 方
元. 5. 20	425,700,000	大楽毛処理区（大楽毛貯留槽）建設工事	村井・丸彦渡辺・新太平洋 特定共同企業体
元. 7. 22	188,980,000	南浜ポンプ場受変電設備電気工事	北電・マツダ・東興 特定共同企業体
元. 7. 22	159,170,000	白樺終末処理場汚泥ポンプ設備電気工事	マツダ・釧路電工・太洋電工 特定共同企業体
元. 7. 22	406,010,000	古川終末処理場水処理設備電気工事	明電・サンエス 特定共同企業体
元. 8. 26	505,780,000	古川終末処理場水処理設備機械工事	(株)太平洋製作所

(2) 企業債及び一時借入金の概況

イ 企 業 債

(単位 円)

借 入 先	前年度末残高	当年度借入額	当年度償還額	当年度末残高
財 務 省	11,866,822,295	640,200,000	889,251,852	11,617,770,443
地方公共団体金融機構	7,127,478,451	639,700,000	676,670,489	7,090,507,962
(株)かんぽ生命保険	1,606,894,081	0	177,264,594	1,429,629,487
地方公務員共済組合連合会	68,320,000	0	22,752,000	45,568,000
(株)北洋銀行	2,245,712,000	184,700,000	351,498,000	2,078,914,000
釧路信用金庫	4,245,354,000	300,000,000	367,602,000	4,177,752,000
計	27,160,580,827	1,764,600,000	2,485,038,935	26,440,141,892

ロ 一 時 借 入 金

(単位 円)

借 入 先	前年度末残高	当年度借入額	当年度償還額	当年度末残高
釧路市水道事業会計	0	8,350,000,000	8,350,000,000	0
釧路市港湾整備事業会計	0	1,650,000,000	1,650,000,000	0
釧路信用金庫	1,200,000,000	1,150,000,000	2,300,000,000	50,000,000
計	1,200,000,000	11,150,000,000	12,300,000,000	50,000,000

(3) その他会計経理に関する重要事項

特記事項なし

5 その他

(1) 補助金等の使途について

ア 収益的収入

(ア) 他会計負担金 913,675,796 円については、

- ① 雨水処理等に要する経費相当額として課税仕入れに 339,798,240 円（特定収入）、課税仕入れ以外に 185,991,237 円（特定収入以外）を充当した。
- ② 雨水処理施設等の減価償却費に 387,886,319 円（特定収入以外）を充当した。

(イ) 他会計補助金 251,213,728 円については、

- ① 汚水処理等に要する経費の一部相当額として課税仕入れに 93,093,209 円（特定収入）、課税仕入れ以外に 65,941,187 円（特定収入以外）を充当した。
- ② 特定環境保全公共下水道事業に係る企業債償還元金の財源として課税仕入れに 64,950,903 円（特定収入）、課税仕入れ以外に 27,228,429 円（特定収入以外）を充当した。

(ウ) 道補助金 536,021 円については、特定環境保全公共下水道事業に係る企業債利息（特定収入以外）に充当した。

(エ) 資本費繰入収益 396,593,455 円については、臨時財政特例債等の償還元金の財源として課税仕入れに 259,431,253 円（特定収入）、課税仕入れ以外に 137,162,202 円（特定収入以外）を充当した。

(オ) 雑収益のうち 3,261,482 円については、課税仕入れに 1,108,778 円（特定収入）、課税仕入れ以外の仕入れに 2,152,704 円（特定収入以外）を充当した。

イ 資本的収入

(ア) 国庫補助金 733,188,815 円については、建設に要する経費等として課税仕入れ（特定収入）に充当した。

(イ) 他会計補助金 36,058,000 円については、建設に要する経費等として課税仕入れに 26,814,552 円（特定収入）、課税仕入れ以外に 9,243,448 円（特定収入以外）を充当した。

(ウ) 分担金及び負担金 16,218,900 円については、建設に要する経費等として課税仕入れに 12,878,027 円（特定収入）、課税仕入れ以外に 3,340,873 円（特定収入以外）を充当した。

附 属 明 細 書

政令に定める附属明細書

1 キャッシュ・フロー計算書

令和元年度 釧路市下水道事業キャッシュ・フロー計算書

(平成31年4月1日から令和2年3月31日まで)

(間接法により作成)

(単位 円)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー

当年度純利益	1,231,900,042
減価償却費	3,359,257,521
固定資産除却費	32,865,644
賞与引当金の増減額(△は減少)	2,184,293
法定福利費引当金の増減額(△は減少)	437,201
貸倒引当金の増減額(△は減少)	△ 24,398,136
長期前受金戻入額	△ 1,746,564,153
資本費繰入収益	△ 396,593,455
受取利息	△ 1,706
支払利息	424,680,963
未収金の増減額(△は増加)	48,265,254
未払金の増減額(△は減少)	△ 261,692,833
前払金の増減額(△は増加)	△ 61,913,160
その他流動資産の増減額(△は増加)	△ 18,884,100
預り金の増減額(△は減少)	40,243
小計	2,589,583,618
利息の受取額	1,706
利息の支払額	△ 424,680,963
業務活動によるキャッシュ・フロー	2,164,904,361

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	△ 1,403,358,180
国庫補助金等による収入	684,416,628
国庫補助金の返還による支出	△ 898,877
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	427,551,716
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 292,288,713

3 財務活動によるキャッシュ・フロー

一時借入れによる収入	11,150,000,000
一時借入金の返済による支出	△ 12,300,000,000
建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	1,764,600,000
建設改良費等の財源に充てるための企業債の償還による支出	△ 2,485,038,935
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,870,438,935

4 資金増加額

2,176,713

5 資金期首残高

31,148,415

6 資金期末残高

33,325,128

2 収益費用明細書

(単位 円)

款	項	目	節	金額	備考
下水道事業収益				7,147,862,047	
	営業収益			4,681,035,513	
		下水道使用料		3,663,473,732	
			下水道使用料	3,663,473,732	
		他会計負担金		913,675,796	
			雨水処理負担金	707,324,594	
			分流式下水道等 負担金	192,251,714	
			水質指導負担金	8,231,736	
			その他負担金	5,867,752	
		貸付金元金収入		491,000	
			水洗便所改造 促進預託金	491,000	
		その他営業収益		103,394,985	
			鉏路町管理費 負担金	65,274,000	
			し尿等受入 負担金	38,120,985	
	営業外収益			2,466,826,534	
		受取利息		1,706	
			預金利息	1,658	
			預託金利息	48	
		他会計補助金		251,213,728	
			地方公営企業法 適用補助金	41,592,700	
			特定環境保全 公共下水道事業 補助金	191,330,028	
			その他補助金	18,291,000	
		道補助金		536,021	
			阿寒湖畔地域 環境保全下水道 事業補助金	536,021	
		負担金		56,401,340	
			鉏路町負担金	24,651,000	

款	項	目	節	金額	備考
			し尿等受入金 負担	31,750,340	
		長期前受金戻入		1,746,564,153	
			受贈財産評価額	254,709,764	
			国庫補助金	1,152,076,205	
			道補助金	8,918,671	
			一般会計補助金	204,929,493	
			工事負担金	92,216,449	
			その他の金 資本剰余金	33,713,571	
		資本費繰入収益		396,593,455	
			道補助金	2,702,979	
			一般会計負担金	393,890,476	
		雑収益		15,516,131	
			不用品売却収益	694,940	
			事業用地 貸付収益	471,372	
			その他雑収益	14,349,819	

款	項	目	節	金額	備考
下水道事業費用				5,915,962,005	
	営業費用			5,438,233,697	
		管渠費		422,811,654	
			旅費	172,801	
			備消耗品費	873,156	
			被服費	531,400	
			燃料費	927,547	
			印刷製本費	151,344	
			光熱水費	37,967	
			修繕費	256,770,676	
			通信運搬費	242,656	
			手数料	157,800	
			保険料	203,174	
			委託料	91,843,085	
			使用料及び 賃借料	5,139,153	
			工事請負費	33,138,000	
			材料費	32,048,430	
			負担金補助及び 交付金	200,545	
			補償補填及び 賠償金	271,620	
			公課費	102,300	
		ポンプ場費		166,715,834	
			修繕費	500,000	
			通信運搬費	11,238	
			保険料	271,438	
			委託料	147,285,398	
			工事請負費	18,540,000	
			公課費	107,760	
		処理場費		967,771,251	
			旅費	312,654	

款	項	目	節	金額	備考
			備消耗品費	707,495	
			被服費	162,568	
			燃料費	194,069	
			印刷製本費	97,347	
			修繕費	2,140,000	
			通信運搬費	435,021	
			手数料	79,719	
			保險料	905,309	
			委託料	918,486,866	
			使用料及び借料	1,668,268	
			工事請負費	42,055,000	
			負担金補助及び交付金	330,145	
			公課費	196,790	
		水質指導費		651,861	
			備消耗品費	85,637	
			被服費	22,000	
			燃料費	35,797	
			通信運搬費	25,837	
			手数料	23,770	
			保險料	33,340	
			委託料	413,180	
			公課費	12,300	
		排水設備促進費		414,680	
			旅費	43,408	
			備消耗品費	142,049	
			被服費	18,100	
			燃料費	38,973	
			手数料	3,000	
			保險料	12,964	

款	項	目	節	金額	備考
			使用料及び 賃借び料	156,186	
		貸付助成事業費		527,834	
			負担金補助及び 交付金	36,834	
			貸付金	491,000	
		業 務 費		188,086,741	
			備 消 耗 品 費	11,348	
			負担金補助及び 交付金	188,075,393	
		総 係 費		299,130,677	予算額
			報 酬	2,539,700	2,813,000
			給 料	113,494,200	122,307,000
			手 当	46,323,806	52,908,000
			賞与引当金繰入額	14,567,334	15,298,000
			退 職 給 付 費	41,592,700	41,593,000
			法 定 福 利 費	34,914,218	38,589,000
			法 定 福 利 費 引当金繰入額	2,932,799	2,936,000
			賃 金	1,631,470	3,453,000
			旅 費	604,771	
			備 消 耗 品 費	190,672	
			被 服 費	8,100	
			印 刷 製 本 費	43,858	
			広 報 費	527,279	
			手 数 料	8,000	
			保 険 料	636,840	
			委 託 料	1,593,381	
			使 用 料 及 び 賃借び料	1,940,200	
			負担金補助及び 交付金	35,560,849	
			公 課 費	20,500	
		減 価 償 却 費		3,359,257,521	

款	項	目	節	金額	備考
			建 物	178,050,801	
			構 築 物	2,546,982,227	
			機 械 及 び 装 置	629,870,181	
			車 両 運 搬 具	3,076,411	
			工 具、器 具 及 び 備 品	1,277,901	
		資 産 減 耗 費		32,865,644	
			固 定 資 産 除 却 費	32,865,644	
	営 業 外 費 用			477,728,308	
		支 払 利 息		424,680,963	
			企 業 債 利 息	422,291,821	
			一 時 借 入 金 利 息	2,389,142	
		雑 支 出		53,047,345	
			過 年 度 損 益 修 正 損	405,131	
			そ の 他 雑 支 出	52,642,214	

3 固定資産明細書

(1) 有形固定資産明細書

資産の種類	年度当初現在高	当年度増加額	当年度減少額	年度末現在高	減価償却			累計		年度未償却未済高	備考
					当年度増加額	当年度減少額	当年度増加額	当年度減少額	累計		
土地	1,784,318,667	0	0	1,784,318,667	0	0	0	0	0	1,784,318,667	
施設用地	1,784,318,667	0	0	1,784,318,667	0	0	0	0	0	1,784,318,667	
建物	8,950,715,216	8,847,000	0	8,959,562,216	178,050,801	0	0	5,998,049,866	0	2,961,512,350	
事務所用建物	422,953,437	0	0	422,953,437	8,077,592	0	0	188,425,796	0	234,527,641	
施設用建物	7,011,484,957	8,847,000	0	7,020,331,957	152,869,378	0	0	4,551,723,103	0	2,468,608,854	
その他建物	9,212,358	0	0	9,212,358	0	0	0	8,751,739	0	460,619	
建物附属設備	1,507,064,464	0	0	1,507,064,464	17,103,831	0	0	1,249,149,228	0	257,915,236	
構築物	140,655,158,855	442,819,889	16,382,360	141,081,596,384	2,546,982,227	6,604,566	73,164,699,253	67,916,897,131	67,916,897,131		
管路施設	128,154,197,885	418,750,889	12,797,656	128,560,151,118	2,331,371,064	5,283,591	64,136,100,577	64,424,050,541	64,424,050,541		
ポンプ場施設	2,263,613,658	0	0	2,263,613,658	41,087,367	0	1,626,781,276	636,832,382	636,832,382		
処理場施設	9,368,384,978	24,069,000	0	9,392,453,978	169,465,344	0	6,616,291,039	2,776,162,939	2,776,162,939		
その他構築物	868,962,334	0	3,584,704	865,377,630	5,058,452	1,320,975	785,526,361	79,851,269	79,851,269		
機械及び装置	25,852,891,876	657,285,154	258,774,753	26,251,402,277	629,870,181	235,686,903	17,694,189,126	8,557,213,151	8,557,213,151		
電気設備	12,003,615,884	357,090,000	186,192,613	12,174,513,271	326,365,916	166,938,262	7,869,337,692	4,305,175,579	4,305,175,579		
ポンプ設備	2,841,728,595	158,570,154	28,823,061	2,971,475,688	56,528,121	27,381,903	2,112,476,120	858,999,568	858,999,568		
処理機械設備	10,140,460,505	141,625,000	30,782,750	10,251,302,755	240,860,158	29,243,612	6,962,056,133	3,289,246,622	3,289,246,622		
その他機械装置	867,086,892	0	12,976,329	854,110,563	6,115,986	12,123,126	750,319,181	103,791,382	103,791,382		
車両運搬具	48,511,585	3,405,962	0	51,917,547	3,076,411	0	42,576,315	9,341,232	9,341,232		
工具、器具及び備品	81,188,851	5,635,000	0	86,823,851	1,277,901	0	70,518,013	16,305,838	16,305,838		
建設仮勘定	943,079,990	2,036,619,887	1,107,752,043	1,871,947,834	—	—	—	1,871,947,834	1,871,947,834		
合計	178,315,865,040	3,154,612,892	1,382,909,156	180,087,568,776	3,359,257,521	242,291,469	96,970,032,573	83,117,536,203	83,117,536,203		

(2) 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	年度末現在高	備考	
					備考	備考
出資	8,609,000	0	0	8,609,000		

4 企業債明細書

発行年月日	発行総額	償還高		未償還残高	利率	償還終期	備考
		当年度償還高	償還高累計				
平成	円	円	円	円	年%	令和	
5. 3. 25	2,366,400,000	137,852,391	1,994,340,514	372,059,486	4.40	4. 9. 25	財務省 (公共)
5. 3. 25	42,400,000	2,389,792	34,573,651	7,826,349	4.40	5. 3. 25	財務省 (特環)
5. 3. 26	735,500,000	47,792,822	685,532,305	49,967,695	4.50	3. 3. 20	機構 (公共)
5. 3. 26	10,500,000	682,290	9,786,661	713,339	4.50	3. 3. 20	機構 (特環)
5. 3. 26	1,400,000	90,613	1,305,310	94,690	4.45	3. 3. 20	機構 (特環)
6. 3. 23	1,858,700,000	95,998,897	1,438,018,522	420,681,478	3.65	6. 3. 1	財務省 (公共)
6. 3. 23	833,000,000	49,093,672	729,167,501	103,832,499	3.75	4. 3. 20	機構 (公共)
6. 3. 23	116,200,000	6,001,545	89,900,336	26,299,664	3.65	6. 3. 1	財務省 (特環)
6. 4. 28	44,000,000	2,715,760	38,200,682	5,799,318	4.40	4. 3. 20	機構 (特環)
6. 4. 28	6,500,000	399,795	5,646,895	853,105	4.35	4. 3. 20	機構 (特環)
6. 4. 28	2,100,000	129,616	1,823,215	276,785	4.40	4. 3. 20	機構 (特環)
6. 8. 16	7,500,000	456,472	6,528,115	971,885	4.20	4. 3. 20	機構 (特環)
6. 8. 19	8,500,000	461,272	6,435,233	2,064,767	4.50	6. 3. 25	財務省 (特環)
6. 9. 21	14,000,000	856,449	11,680,457	2,319,543	4.60	4. 9. 20	機構 (公共)
6. 9. 26	26,000,000	1,379,901	18,970,918	7,029,082	4.50	6. 9. 1	財務省 (公共)
7. 3. 27	887,700,000	53,553,276	711,095,433	176,604,567	4.75	5. 3. 20	機構 (公共)
7. 3. 27	1,715,000,000	89,632,748	1,199,481,219	515,518,781	4.65	7. 3. 1	財務省 (公共)
7. 3. 27	160,100,000	8,367,466	111,974,895	48,125,105	4.65	7. 3. 1	財務省 (特環)
7. 3. 27	31,100,000	1,876,205	24,912,772	6,187,228	4.75	5. 3. 20	機構 (特環)
7. 3. 27	5,200,000	312,791	4,169,521	1,030,479	4.70	5. 3. 20	機構 (特環)
7. 3. 27	8,800,000	530,888	7,049,274	1,750,726	4.75	5. 3. 20	機構 (特環)
7. 3. 30	100,000,000	4,576,000	100,000,000	0	4.55	2. 3. 30	地方公務員 共済組合連合会 (公共)
8. 3. 21	100,000,000	4,544,000	95,424,000	4,576,000	3.15	3. 3. 20	地方公務員 共済組合連合会 (公共)
8. 3. 22	791,700,000	42,165,328	608,763,510	182,936,490	3.25	6. 3. 20	機構 (公共)
8. 3. 22	28,600,000	1,523,214	21,991,457	6,608,543	3.25	6. 3. 20	機構 (特環)
8. 3. 22	3,400,000	180,583	2,617,511	782,489	3.20	6. 3. 20	機構 (特環)
8. 3. 22	18,700,000	995,947	14,379,030	4,320,970	3.25	6. 3. 20	機構 (特環)
8. 3. 25	1,607,100,000	77,716,974	1,129,497,919	477,602,081	3.40	7. 9. 30	かんぽ生命保険 (公共)
8. 3. 25	64,800,000	3,081,250	43,962,549	20,837,451	3.40	8. 3. 1	財務省 (特環)
8. 5. 16	7,200,000	387,677	5,509,610	1,690,390	3.45	6. 3. 20	機構 (特環)
8. 5. 20	14,500,000	689,477	9,837,298	4,662,702	3.40	8. 3. 25	財務省 (特環)
9. 3. 21	100,000,000	4,544,000	90,880,000	9,120,000	2.70	4. 3. 20	地方公務員 共済組合連合会 (公共)
9. 3. 25	98,600,000	4,442,435	63,790,794	34,809,206	2.80	9. 3. 1	財務省 (特環)
9. 3. 26	6,200,000	313,891	4,490,113	1,709,887	2.85	7. 3. 20	機構 (公共)
9. 3. 26	884,600,000	44,890,266	639,696,809	244,903,191	2.90	7. 3. 20	機構 (公共)
9. 3. 28	39,200,000	1,989,259	28,347,406	10,852,594	2.90	7. 3. 20	機構 (特環)
9. 3. 28	7,100,000	359,457	5,141,904	1,958,096	2.85	7. 3. 20	機構 (特環)
9. 3. 28	24,500,000	1,243,287	17,717,129	6,782,871	2.90	7. 3. 20	機構 (特環)
9. 3. 31	1,893,200,000	85,298,362	1,224,834,978	668,365,022	2.80	9. 3. 31	かんぽ生命保険 (公共)
9. 5. 20	63,000,000	2,818,292	41,095,215	21,904,785	2.60	9. 3. 25	財務省 (特環)
9. 5. 23	4,900,000	245,735	3,569,434	1,330,566	2.65	7. 3. 20	機構 (特環)
9. 5. 23	24,800,000	1,243,717	18,065,704	6,734,296	2.65	7. 3. 20	機構 (特環)
10. 3. 20	100,000,000	4,544,000	86,336,000	13,664,000	2.10	5. 3. 20	地方公務員 共済組合連合会 (公共)
10. 3. 25	1,735,800,000	74,633,457	1,079,129,045	656,670,955	2.10	10. 3. 1	財務省 (公共)
10. 3. 25	939,500,000	45,093,727	647,200,128	292,299,872	2.20	8. 3. 20	機構 (公共)
10. 3. 25	75,300,000	3,237,642	46,813,238	28,486,762	2.10	10. 3. 1	財務省 (特環)
10. 3. 25	32,400,000	1,555,122	22,319,621	10,080,379	2.20	8. 3. 20	機構 (特環)
10. 3. 25	6,500,000	311,360	4,485,306	2,014,694	2.15	8. 3. 20	機構 (特環)
10. 5. 19	153,600,000	6,585,056	95,924,251	57,675,749	2.00	10. 3. 25	財務省 (特環)
10. 5. 20	5,200,000	248,083	3,600,391	1,599,609	2.05	8. 3. 20	機構 (特環)

発行年月日	発行総額	償 還 高		未償還残高	利率	償還終期	備 考
		当年度償還高	償還高累計				
10. 5. 20	74,700,000	3,571,036	51,633,798	23,066,202	2.10	8. 3. 20	機構 (特環)
11. 3. 23	100,000,000	4,544,000	81,792,000	18,208,000	2.10	6. 3. 20	地方公務員 共済組合連合会 (公共)
11. 3. 24	594,100,000	27,813,815	382,250,159	211,849,841	2.10	9. 3. 20	機構 (公共)
11. 3. 24	51,300,000	2,401,697	33,006,957	18,293,043	2.10	9. 3. 20	機構 (特環)
11. 3. 24	7,600,000	355,807	4,889,920	2,710,080	2.10	9. 3. 20	機構 (特環)
11. 3. 25	13,460,000	566,770	7,789,212	5,670,788	2.10	11. 3. 1	財務省 (公共)
11. 5. 20	3,700,000	171,335	2,413,306	1,286,694	1.75	9. 3. 20	機構 (特環)
11. 5. 20	114,400,000	5,305,958	74,472,687	39,927,313	1.80	9. 3. 20	機構 (特環)
11. 9. 24	138,600,000	5,775,481	77,273,570	61,326,430	2.10	11. 9. 1	財務省 (特環)
11. 9. 30	13,900,000	643,991	8,616,331	5,283,669	2.10	9. 9. 20	機構 (特環)
12. 3. 22	576,300,000	26,367,667	345,356,659	230,943,341	2.00	10. 3. 20	機構 (公共)
12. 3. 22	23,800,000	1,088,930	14,262,517	9,537,483	2.00	10. 3. 20	機構 (特環)
12. 3. 22	5,000,000	228,767	2,996,327	2,003,673	2.00	10. 3. 20	機構 (特環)
12. 3. 24	2,102,000,000	86,599,522	1,134,257,410	967,742,590	2.00	12. 3. 1	財務省 (公共)
12. 3. 24	316,100,000	13,022,887	170,570,299	145,529,701	2.00	12. 3. 1	財務省 (特環)
12. 3. 30	48,100,000	2,200,737	28,824,666	19,275,334	2.00	10. 3. 20	機構 (特環)
12. 5. 19	48,000,000	2,196,162	28,764,739	19,235,261	2.00	10. 3. 20	機構 (特環)
12. 5. 19	6,000,000	274,520	3,595,592	2,404,408	2.00	10. 3. 20	機構 (特環)
12. 10. 10	11,100,000	502,834	6,396,653	4,703,347	2.00	10. 9. 20	機構 (特環)
12. 10. 31	76,200,000	3,109,620	39,308,475	36,891,525	2.10	12. 9. 25	財務省 (特環)
13. 3. 22	58,100,000	2,596,674	32,641,448	25,458,552	1.70	11. 3. 20	機構 (公共)
13. 3. 22	310,100,000	13,859,355	174,218,812	135,881,188	1.70	11. 3. 20	機構 (公共)
13. 3. 22	22,000,000	983,250	12,359,928	9,640,072	1.70	11. 3. 20	機構 (特環)
13. 3. 22	4,600,000	205,460	2,590,714	2,009,286	1.65	11. 3. 20	機構 (特環)
13. 3. 26	1,226,100,000	49,504,312	626,152,234	599,947,766	1.60	13. 3. 1	財務省 (公共)
13. 3. 26	110,900,000	4,477,635	56,635,088	54,264,912	1.60	13. 3. 1	財務省 (特環)
13. 3. 29	7,800,000	348,607	4,382,156	3,417,844	1.70	11. 3. 20	機構 (特環)
13. 5. 8	28,000,000	1,246,494	15,963,259	12,036,741	1.40	11. 3. 20	機構 (特環)
13. 5. 8	2,700,000	120,114	1,543,050	1,156,950	1.35	11. 3. 20	機構 (特環)
13. 9. 25	73,100,000	2,923,049	34,950,289	38,149,711	2.00	13. 9. 1	財務省 (特環)
13. 9. 28	9,500,000	421,873	5,044,257	4,455,743	2.00	11. 9. 20	機構 (特環)
14. 1. 30	12,300,000	546,216	6,530,987	5,769,013	2.00	11. 9. 20	機構 (公共)
14. 1. 31	783,400,000	31,308,569	372,154,624	411,245,376	2.10	13. 9. 25	財務省 (公共)
14. 2. 21	67,400,000	2,692,023	31,812,085	35,587,915	2.20	13. 9. 25	財務省 (特環)
14. 3. 22	298,200,000	13,113,474	150,003,576	148,196,424	2.20	12. 3. 20	機構 (公共)
14. 3. 22	23,200,000	1,020,230	11,670,299	11,529,701	2.20	12. 3. 20	機構 (特環)
14. 3. 22	2,500,000	109,939	1,257,574	1,242,426	2.20	12. 3. 20	機構 (特環)
14. 3. 25	619,200,000	24,462,381	279,822,476	339,377,524	2.20	14. 3. 1	財務省 (公共)
14. 3. 25	192,600,000	7,608,938	87,037,806	105,562,194	2.20	14. 3. 1	財務省 (公共)
14. 3. 25	51,300,000	2,026,680	23,182,966	28,117,034	2.20	14. 3. 1	財務省 (特環)
14. 3. 28	2,600,000	114,336	1,307,879	1,292,121	2.20	12. 3. 20	機構 (特環)
14. 5. 27	28,900,000	1,142,987	13,148,452	15,751,548	2.10	14. 3. 25	財務省 (特環)
14. 5. 30	12,400,000	545,204	6,307,385	6,092,615	2.00	12. 3. 20	機構 (特環)
14. 5. 30	1,700,000	74,746	864,723	835,277	2.00	12. 3. 20	機構 (特環)
15. 3. 25	567,100,000	22,331,021	251,120,625	315,979,375	1.20	15. 3. 1	財務省 (公共)
15. 3. 25	134,000,000	5,802,949	64,738,149	69,261,851	1.35	13. 3. 20	機構 (公共)
15. 3. 25	35,300,000	1,390,028	15,631,384	19,668,616	1.20	15. 3. 1	財務省 (特環)
15. 3. 25	36,100,000	1,563,332	17,440,651	18,659,349	1.35	13. 3. 20	機構 (特環)
15. 3. 25	1,400,000	60,645	678,360	721,640	1.30	13. 3. 20	機構 (特環)
15. 5. 20	40,700,000	1,765,697	20,069,118	20,630,882	1.00	13. 3. 20	機構 (特環)
15. 5. 20	3,100,000	134,517	1,533,035	1,566,965	0.95	13. 3. 20	機構 (特環)
15. 12. 25	16,000,000	683,714	7,133,538	8,866,462	1.90	13. 9. 20	機構 (特環)
15. 12. 25	55,300,000	2,130,275	22,226,250	33,073,750	1.90	15. 9. 25	財務省 (特環)
16. 3. 23	197,900,000	8,377,106	83,984,609	113,915,391	1.90	14. 3. 20	機構 (公共)
16. 3. 25	420,400,000	15,994,641	159,592,723	260,807,277	2.00	16. 3. 1	財務省 (公共)
16. 5. 20	27,800,000	1,172,419	11,642,853	16,157,147	2.10	14. 3. 20	機構 (特環)
16. 5. 27	32,100,000	1,217,595	12,091,490	20,008,510	2.10	16. 3. 25	財務省 (特環)

発行年月日	発行総額	償 還 高		未償還残高	利率	償還終期	備 考
		当年度償還高	償還高累計				
16. 5. 28	38,000,000	1,602,586	15,914,690	22,085,310	2.10	14. 3. 20	機構 (特環)
16. 5. 28	4,000,000	168,693	1,675,230	2,324,770	2.10	14. 3. 20	機構 (特環)
16.12. 24	8,100,000	338,856	3,242,908	4,857,092	2.00	14. 9. 20	機構 (特環)
17. 1. 31	31,600,000	1,186,175	11,300,704	20,299,296	2.10	16. 9. 25	財務省 (特環)
17. 3. 23	130,300,000	5,381,578	49,075,451	81,224,549	2.10	15. 3. 20	機構 (公共)
17. 3. 25	348,500,000	12,945,780	118,054,591	230,445,409	2.10	17. 3. 1	財務省 (公共)
17. 5. 27	27,200,000	1,014,467	9,290,836	17,909,164	2.00	17. 3. 25	財務省 (特環)
17. 5. 27	34,800,000	1,445,489	13,295,307	21,504,693	1.90	15. 3. 20	機構 (特環)
17. 5. 27	1,700,000	70,613	649,482	1,050,518	1.90	15. 3. 20	機構 (特環)
17. 5. 27	15,400,000	574,367	5,260,253	10,139,747	2.00	17. 3. 25	財務省 (特環)
17. 5. 27	18,400,000	764,281	7,029,701	11,370,299	1.90	15. 3. 20	機構 (特環)
17. 5. 31	68,000,000	3,780,000	49,100,000	18,900,000	1.65	7. 3. 31	釧路信用金庫 (特環)
17. 7. 29	701,000,000	53,345,218	701,000,000	0	1.95	2. 3. 20	機構 (公共)
17. 7. 29	10,300,000	783,817	10,300,000	0	1.95	2. 3. 20	機構 (特環)
18. 3. 23	173,000,000	7,024,456	58,459,809	114,540,191	2.00	16. 3. 20	機構 (公共)
18. 5. 29	29,900,000	1,076,750	8,859,047	21,040,953	2.30	18. 3. 25	財務省 (特環)
18. 5. 29	16,600,000	597,794	4,918,401	11,681,599	2.30	18. 3. 25	財務省 (特環)
18. 5. 30	30,700,000	1,232,054	10,136,831	20,563,169	2.30	16. 3. 20	機構 (特環)
18. 5. 30	17,200,000	690,272	5,679,267	11,520,733	2.30	16. 3. 20	機構 (特環)
18. 5. 31	79,800,000	4,432,000	53,184,000	26,616,000	0.20	8. 3. 31	釧路信用金庫 (特環)
19. 3. 23	25,200,000	995,777	7,400,601	17,799,399	2.15	17. 3. 20	機構 (公共)
19. 3. 26	614,400,000	21,889,274	162,953,812	451,446,188	2.10	19. 3. 1	財務省 (公共)
19. 3. 26	1,700,000	60,566	450,882	1,249,118	2.10	19. 3. 1	財務省 (特環)
19. 3. 29	395,800,000	14,249,258	112,137,616	283,662,384	2.10	18. 9. 30	かんぼ生命保険 (公共)
19. 3. 29	97,400,000	3,848,756	28,603,907	68,796,093	2.15	17. 3. 20	機構 (特環)
19. 3. 30	430,600,000	25,328,000	253,280,000	177,320,000	0.70	9. 3. 31	釧路信用金庫 (公共)
19. 3. 30	90,000,000	5,294,000	52,940,000	37,060,000	0.55	9. 3. 31	北洋銀行 (特環)
20. 3. 21	597,100,000	56,543,107	597,100,000	0	2.40	2. 3. 20	機構 (公共)
20. 3. 21	400,000	37,878	400,000	0	2.40	2. 3. 20	機構 (特環)
20. 3. 21	800,000	75,757	800,000	0	2.40	2. 3. 20	機構 (特環)
20. 3. 25	210,100,000	7,330,500	48,238,380	161,861,620	2.10	20. 3. 1	財務省 (公共)
20. 3. 25	4,500,000	157,008	1,033,187	3,466,813	2.10	20. 3. 1	財務省 (特環)
20. 3. 28	298,100,000	11,564,032	76,097,151	222,002,849	2.10	18. 3. 20	機構 (公共)
20. 3. 28	53,000,000	2,056,000	13,529,516	39,470,484	2.10	18. 3. 20	機構 (特環)
20. 3. 31	429,500,000	25,264,000	227,376,000	202,124,000	0.60	10. 3. 31	釧路信用金庫 (公共)
20. 3. 31	90,000,000	5,294,000	47,646,000	42,354,000	0.60	10. 3. 31	北洋銀行 (特環)
20. 5. 27	57,500,000	6,777,391	57,500,000	0	1.50	2. 3. 25	財務省 (特環)
21. 3. 25	872,000,000	79,280,000	872,000,000	0	0.40	2. 3. 25	釧路信用金庫 (公共)
21. 3. 25	201,000,000	18,280,000	201,000,000	0	1.65	2. 3. 25	北洋銀行 (公共)
21. 3. 25	1,346,900,000	117,120,000	1,288,320,000	58,580,000	1.65	2. 9. 25	北洋銀行 (公共)
21. 3. 25	617,400,000	21,434,221	122,730,865	494,669,135	1.90	21. 3. 1	財務省 (公共)
21. 3. 25	51,800,000	4,720,000	51,800,000	0	0.40	2. 3. 25	釧路信用金庫 (特環)
21. 3. 25	39,300,000	3,274,000	36,014,000	3,286,000	0.40	3. 3. 25	釧路信用金庫 (特環)
21. 3. 25	90,000,000	5,294,000	42,352,000	47,648,000	0.60	11. 3. 25	北洋銀行 (特環)
21. 3. 25	1,000,000	34,716	198,787	801,213	1.90	21. 3. 1	財務省 (特環)
21. 3. 30	10,000,000	385,110	2,205,114	7,794,886	1.90	19. 3. 20	機構 (特環)
21. 3. 31	410,300,000	24,134,000	193,072,000	217,228,000	0.60	11. 3. 31	釧路信用金庫 (公共)
21. 5. 26	10,900,000	1,262,058	9,620,212	1,279,788	1.40	3. 3. 25	財務省 (特環)
22. 3. 25	1,297,900,000	112,860,000	1,128,600,000	169,300,000	0.50	3. 9. 25	北洋銀行 (公共)
22. 3. 25	537,500,000	17,986,253	86,288,905	451,211,095	2.10	22. 3. 1	財務省 (公共)
22. 3. 25	162,000,000	20,250,000	162,000,000	0	0.70	2. 3. 25	北洋銀行 (公共)
22. 3. 25	38,000,000	2,234,000	15,638,000	22,362,000	0.50	12. 3. 25	北洋銀行 (公共)
22. 3. 25	3,000,000	250,000	2,500,000	500,000	0.50	4. 3. 25	釧路信用金庫 (特環)
22. 3. 25	90,000,000	5,294,000	37,058,000	52,942,000	0.50	12. 3. 25	北洋銀行 (特環)
22. 3. 25	26,100,000	873,379	4,190,029	21,909,971	2.10	22. 3. 1	財務省 (特環)
22. 3. 31	404,100,000	23,770,000	166,390,000	237,710,000	0.70	12. 3. 31	釧路信用金庫 (公共)
23. 3. 25	25,900,000	2,908,354	16,981,040	8,918,960	1.10	5. 3. 1	財務省 (特環)
23. 3. 30	683,900,000	22,861,693	88,909,153	594,990,847	1.90	23. 3. 20	機構 (公共)

発行年月日	発行総額	償 還 高		未償還残高	利率	償還終期	備 考
		当年度償還高	償還高累計				
23. 3. 30	54,200,000	1,811,820	7,046,170	47,153,830	1.90	23. 3. 20	機構 (特環)
23. 3. 31	132,200,000	16,524,000	115,668,000	16,532,000	0.20	3. 3. 31	釧路信用金庫 (公共)
23. 3. 31	67,800,000	3,988,000	23,928,000	43,872,000	0.20	13. 3. 31	釧路信用金庫 (公共)
23. 3. 31	376,600,000	22,152,000	132,912,000	243,688,000	0.20	13. 3. 31	釧路信用金庫 (公共)
23. 3. 31	90,000,000	5,294,000	31,764,000	58,236,000	0.20	13. 3. 31	釧路信用金庫 (特環)
24. 3. 27	83,100,000	2,785,557	8,217,182	74,882,818	1.70	24. 3. 20	機構 (公共)
24. 3. 29	599,000,000	20,078,803	59,230,957	539,769,043	1.70	24. 3. 20	機構 (公共)
24. 3. 29	27,000,000	905,054	2,669,841	24,330,159	1.70	24. 3. 20	機構 (特環)
24. 3. 30	150,000,000	8,822,000	44,110,000	105,890,000	0.55	14. 3. 31	北洋銀行 (公共)
24. 3. 30	348,000,000	20,470,000	102,350,000	245,650,000	0.55	14. 3. 31	釧路信用金庫 (公共)
24. 3. 30	90,000,000	5,294,000	26,470,000	63,530,000	0.55	14. 3. 31	北洋銀行 (特環)
25. 3. 28	567,900,000	19,161,164	38,038,112	529,861,888	1.50	25. 3. 20	機構 (公共)
25. 3. 28	43,000,000	2,681,048	5,332,846	37,667,154	1.10	15. 3. 20	機構 (公共)
25. 3. 28	12,700,000	428,503	850,650	11,849,350	1.50	25. 3. 20	機構 (特環)
25. 3. 28	4,000,000	249,400	496,079	3,503,921	1.10	15. 3. 20	機構 (特環)
25. 3. 29	314,100,000	18,476,000	73,904,000	240,196,000	0.60	15. 3. 31	釧路信用金庫 (公共)
25. 3. 29	300,000,000	17,646,000	70,584,000	229,416,000	0.60	15. 3. 31	釧路信用金庫 (公共)
25. 3. 29	90,000,000	5,294,000	21,176,000	68,824,000	0.60	15. 3. 31	釧路信用金庫 (特環)
26. 3. 27	161,400,000	5,433,262	5,433,262	155,966,738	1.40	26. 3. 20	機構 (公共)
26. 3. 27	536,100,000	18,046,914	18,046,914	518,053,086	1.40	26. 3. 20	機構 (公共)
26. 3. 27	74,800,000	4,646,032	4,646,032	70,153,968	1.00	16. 3. 20	機構 (特環)
26. 3. 31	300,000,000	17,646,000	52,938,000	247,062,000	0.60	16. 3. 31	釧路信用金庫 (公共)
26. 3. 31	289,100,000	17,004,000	51,012,000	238,088,000	0.60	16. 3. 31	北洋銀行 (公共)
26. 3. 31	90,000,000	5,294,000	15,882,000	74,118,000	0.60	16. 3. 31	釧路信用金庫 (特環)
26. 5. 27	8,100,000	890,982	2,659,652	5,440,348	0.50	8. 3. 25	財務省 (特環)
27. 3. 26	28,500,000	0	0	28,500,000	1.20	27. 3. 20	機構 (公共)
27. 3. 26	296,700,000	0	0	296,700,000	1.20	27. 3. 20	機構 (公共)
27. 3. 26	59,900,000	0	0	59,900,000	0.80	17. 3. 20	機構 (特環)
27. 3. 31	300,000,000	17,646,000	35,292,000	264,708,000	0.70	17. 3. 31	釧路信用金庫 (公共)
27. 3. 31	249,600,000	14,682,000	29,364,000	220,236,000	0.70	17. 3. 31	北洋銀行 (公共)
27. 3. 31	90,000,000	5,294,000	10,588,000	79,412,000	0.70	17. 3. 31	釧路信用金庫 (特環)
27. 5. 26	296,600,000	32,561,109	64,992,364	231,607,636	0.40	9. 3. 25	財務省 (公共)
27. 5. 26	59,700,000	6,553,939	13,081,740	46,618,260	0.40	9. 3. 25	財務省 (特環)
28. 3. 25	115,000,000	0	0	115,000,000	0.70	38. 3. 1	財務省 (公共)
28. 3. 25	137,400,000	0	0	137,400,000	0.20	18. 3. 1	財務省 (公共)
28. 3. 25	66,600,000	0	0	66,600,000	0.20	18. 3. 1	財務省 (特環)
28. 3. 30	17,600,000	0	0	17,600,000	0.50	28. 3. 20	機構 (公共)
28. 3. 31	300,000,000	17,646,000	17,646,000	282,354,000	0.40	18. 3. 31	釧路信用金庫 (公共)
28. 3. 31	234,200,000	13,776,000	13,776,000	220,424,000	0.40	18. 3. 31	北洋銀行 (公共)
28. 5. 26	252,200,000	27,910,292	27,910,292	224,289,708	0.10	10. 3. 25	財務省 (公共)
28. 5. 26	66,600,000	7,370,442	7,370,442	59,229,558	0.10	10. 3. 25	財務省 (特環)
29. 3. 27	19,900,000	0	0	19,900,000	0.80	39. 3. 1	財務省 (公共)
29. 3. 27	191,000,000	0	0	191,000,000	0.80	39. 3. 1	財務省 (公共)
29. 3. 27	234,200,000	0	0	234,200,000	0.40	19. 3. 1	財務省 (公共)
29. 3. 27	29,100,000	0	0	29,100,000	0.40	19. 3. 1	財務省 (特環)
29. 3. 31	300,000,000	0	0	300,000,000	0.23	19. 3. 31	釧路信用金庫 (公共)
29. 3. 31	218,400,000	0	0	218,400,000	0.23	19. 3. 31	北洋銀行 (公共)
29. 5. 26	425,200,000	0	0	425,200,000	0.01	11. 3. 25	財務省 (公共)
29. 5. 26	29,000,000	0	0	29,000,000	0.01	11. 3. 25	財務省 (特環)
30. 3. 26	55,500,000	0	0	55,500,000	0.70	40. 3. 1	財務省 (公共)
30. 3. 26	232,100,000	0	0	232,100,000	0.70	40. 3. 1	財務省 (公共)
30. 3. 26	229,900,000	0	0	229,900,000	0.30	20. 3. 1	財務省 (公共)
30. 3. 26	38,500,000	0	0	38,500,000	0.30	20. 3. 1	財務省 (特環)
30. 3. 30	300,000,000	0	0	300,000,000	0.129	20. 3. 31	釧路信用金庫 (公共)
30. 3. 30	203,600,000	0	0	203,600,000	0.129	20. 3. 31	北洋銀行 (公共)
30. 5. 28	461,900,000	0	0	461,900,000	0.02	12. 3. 25	財務省 (公共)
30. 5. 28	38,300,000	0	0	38,300,000	0.02	12. 3. 25	財務省 (特環)
31. 3. 25	22,200,000	0	0	22,200,000	0.60	41. 3. 1	財務省 (公共)

発行年月日	発行総額	償 還 高		未償還残高	利率	償還終期	備 考
		当年度償還高	償還高累計				
31. 3. 25	228,800,000	0	0	228,800,000	0.60	41. 3. 1	財務省 (公共)
31. 3. 25	212,900,000	0	0	212,900,000	0.20	21. 3. 1	財務省 (公共)
31. 3. 28	441,600,000	0	0	441,600,000	0.01	13. 3. 20	機構 (公共)
31. 3. 25	15,200,000	0	0	15,200,000	0.20	21. 3. 1	財務省 (特環)
31. 3. 28	15,100,000	0	0	15,100,000	0.01	13. 3. 20	機構 (特環)
31. 3. 29	300,000,000	0	0	300,000,000	0.196	21. 3. 31	釧路信用金庫 (公共)
31. 3. 29	193,800,000	0	0	193,800,000	0.196	21. 3. 31	北洋銀行 (公共)
令和							
2. 3. 25	322,900,000	0	0	322,900,000	0.30	42. 3. 1	財務省 ※ (公共)
2. 3. 25	285,400,000	0	0	285,400,000	0.10	22. 3. 1	財務省 ※ (公共)
2. 3. 30	608,000,000	0	0	608,000,000	0.005	14. 3. 20	機構 (公共)
2. 3. 25	31,900,000	0	0	31,900,000	0.10	22. 3. 1	財務省 ※ (特環)
2. 3. 30	31,700,000	0	0	31,700,000	0.005	14. 3. 20	機構 (特環)
2. 3. 31	300,000,000	0	0	300,000,000	0.20	22. 3. 31	釧路信用金庫 (公共)
2. 3. 31	184,700,000	0	0	184,700,000	0.20	22. 3. 31	北洋銀行 (公共)
合 計	53,331,260,000	2,485,038,935	26,891,118,108	26,440,141,892			

※ 令和元年度起債前借分

注記

I 重要な会計方針

1 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産

・減価償却の方法

定額法による。

・主な耐用年数

建物 6～50年

構築物 10～50年

機械及び装置 6～20年

車両運搬具 3～5年

工具、器具及び備品 3～15年

2 引当金の計上方法

(1) 貸倒引当金

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

(2) 退職給付引当金

職員の退職手当は、一般会計がその全部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。

(3) 賞与引当金

職員の期末・勤勉手当の支給に備えるため、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) 法定福利費引当金

職員の期末・勤勉手当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出見込額に基づき、当事業年度の負担に属する額を計上している。

3 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。

II 貸借対照表等関連

1 企業債の償還に係る他会計の負担

貸借対照表に計上されている企業債(当事業年度の末日の翌日から起算して1年以内に償還予定のものも含む。)のうち、一般会計が負担すると見込まれる額は8,872,333,682円である。

III セグメント情報の開示

1 報告セグメントの概要

釧路市下水道事業会計は、公共下水道事業及び特定環境保全公共下水道事業を運営していることから、この2つを報告セグメントとしている。

なお、各報告セグメントに属する事業の内容は以下のとおりである。

事業区分	事業の内容
公共下水道事業	都市計画事業として執行するもの。主として市街地における下水を排除し、又は処理するために市が管理する下水道。古川・白樺・大楽毛処理区
特定環境保全公共下水道事業	都市計画区域以外の区域において執行するもの。市街化区域以外の人 口集中地域で水環境の保全が必要な地域において整備を行った下水道。 阿寒・阿寒湖畔・音別処理区

2 報告セグメントごとの営業収益等

当年度(自 平成31年4月1日 至 令和2年3月31日)

(単位 円)

	公共下水道事業	特定環境保全 公共下水道事業	合 計
営業収益	4,309,690,989	371,344,524	4,681,035,513
営業費用	4,720,216,376	718,017,321	5,438,233,697
営業損益	△ 410,525,387	△ 346,672,797	△ 757,198,184
経常損益	1,143,223,336	88,676,706	1,231,900,042
セグメント資産	73,357,622,988	10,328,472,060	83,686,095,048
セグメント負債	58,958,338,265	8,806,480,896	67,764,819,161
その他の項目			
他会計繰入金	1,167,834,000	427,004,000	1,594,838,000
減価償却費	2,940,256,534	419,000,987	3,359,257,521
有形固定資産及び 無形固定資産の増加額	△ 1,079,441,206	△ 265,821,110	△ 1,345,262,316

IV リース契約により使用する固定資産

1 所有権移転外ファイナンス・リース取引

通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を行っている。

未経過リース料相当額

1年内 4,383,500 円

1年超 1,704,000 円

計 6,087,500 円

V その他

1 貸倒引当金の取り崩し

当事業年度において、不納欠損処分をするため貸倒引当金16,511,778円を取り崩した。

2 賞与引当金、法定福利費引当金の取り崩し

当事業年度において、期末・勤勉手当を支給するため賞与引当金23,184,737円を取り崩し、これに係る法定福利費引当金4,668,798円を取り崩した。