

令和 2 年度

釧路市下水道事業会計決算書

目 次

令和2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2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

区分	収入				予算額	決算額	予算額に比べ 決算額の増減	備考
	予算額		合計					
	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	合計				
第1款 下水道事業収益	円	円	円	円	円	円		
	7,675,531,000	0	0	7,675,531,000	7,578,783,348	△ 96,747,652		
第1項 営業収益	5,245,107,000	△ 259,000,000	0	4,986,107,000	4,910,683,663	△ 75,423,337	(347,149,594円)	
第2項 営業外収益	2,430,424,000	259,000,000	0	2,689,424,000	2,668,099,685	△ 21,324,315	(6,123,862円)	

支出

区分	予算額						決算額	備考
	予算額			合計				
	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	合計		
第1款 下水道事業費用	円	円	円	円	円	円		
	6,323,409,000	0	0	0	6,323,409,000	6,091,259,820	0 232,149,180	
第1項 営業費用	5,784,594,000	0	0	0	5,784,594,000	5,606,947,910	0 177,646,090	
第2項 営業外費用	538,815,000	0	0	0	538,815,000	484,311,910	0 54,503,090	

(2) 資本的収入及び支出
収入

区分	予算額				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	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	合計			
第1款 資本的収入	2,391,176,000	1,108,905,000	3,500,081,000	421,703,000	0	3,921,784,000	2,227,954,176	△ 1,693,829,824		
第1項 企業債	1,522,300,000	524,800,000	2,047,100,000	338,600,000	0	2,385,700,000	1,629,500,000	△ 756,200,000		
第2項 国庫補助金	830,900,000	584,105,000	1,415,005,000	83,103,000	0	1,498,108,000	566,236,250	△ 931,871,750		
第3項 他会計補助金 分担金及び	28,440,000	0	28,440,000	0	0	28,440,000	22,240,626	△ 6,199,374		
第4項 負担金	9,536,000	0	9,536,000	0	0	9,536,000	9,977,300	441,300		

支出

区分	予算額				算額			決算額	翌年度繰越額	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	4,577,772,000	1,109,000,000	0	5,686,772,000	421,716,800	43,241,000	6,151,729,800	1,109,000,000	0	1,109,000,000	562,255,621
第1項 建設改良費	2,251,469,000	1,109,000,000	0	3,360,469,000	421,716,800	43,241,000	3,825,426,800	1,109,000,000	0	1,109,000,000	559,104,653 (129,368,026円)
第2項 企業償還金	2,323,153,000	0	0	2,323,153,000	0	0	2,323,153,000	0	0	0	968
第3項 国庫補助金 返還金	3,150,000	0	0	3,150,000	0	0	3,150,000	0	0	0	3,150,000

資本的収入額が資本的支出額に不足する額2,252,520,003円は、当年度分資本的収支調整額129,368,026円及び当年度分損益勘定留保資金707,210,407円で補填し、なお不足する額1,415,941,570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2年度 鉏路市下水道事業損益計算書

(令和2年4月1日から令和3年3月31日まで)

(単位 円)

1	営業収益			
	(1) 下水道使用料	3,367,476,315		
	(2) 他会計負担金	1,077,303,191		
	(3) 貸付金元金収入	590,000		
	(4) その他営業収益	<u>116,929,081</u>	4,562,298,587	
2	営業費用			
	(1) 管渠費	415,155,446		
	(2) ポンプ場費	221,301,049		
	(3) 処理場費	907,716,175		
	(4) 水質指導費	595,322		
	(5) 排水設備促進費	3,374,539		
	(6) 貸付助成事業費	616,619		
	(7) 業務費	197,457,262		
	(8) 総係費	282,798,971		
	(9) 減価償却費	3,329,279,654		
	(10) 資産減耗費	<u>73,496,117</u>	<u>5,431,791,154</u>	
	営業損失			869,492,567
3	営業外収益			
	(1) 受取利息	2,507		
	(2) 他会計補助金	228,224,445		
	(3) 道補助金	536,779		
	(4) 負担金	57,027,231		
	(5) 他会計負担金	256,313,463		
	(6) 長期前受金戻入	1,725,668,614		
	(7) 資本費繰入収益	383,569,423		
	(8) 雑収益	<u>11,869,107</u>	2,663,211,569	
4	営業外費用			
	(1) 支払利息	370,216,494		
	(2) 雑支出	<u>65,347,006</u>	<u>435,563,500</u>	<u>2,227,648,069</u>
	経常利益			1,358,155,502
	当年度純利益			<u>1,358,155,502</u>
	当年度末処分利益剰余金			<u><u>1,358,155,502</u></u>

令和2年度 釧路市下水道事業剰余金計算書

(令和2年4月1日から令和3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	39,199,192	0	0	0
受贈財産の受入	0	39,199,192	0	0	0
当年度純利益	0	0	0	0	0
当年度末残高	82,505,111	142,641,551	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2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	3,551,041,602	1,358,155,502
議会の議決による処分額	0	0	△ 1,358,155,502
減債積立金の積立	0	0	△ 1,358,155,502
処分後残高	82,505,111	3,551,041,602	(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	9,095,028,324	2,000,000,000	1,231,900,042	12,326,928,366	15,921,275,887
0	0	0	0	1,231,900,042	0	△ 1,231,900,042	0	0
0	0	0	0	1,231,900,042	0	△ 1,231,900,042	0	0
0	0	0	0	1,231,900,042	0	△ 1,231,900,042	0	0
104,299,608	2,379,700	26,777,502	3,511,842,410	10,326,928,366	2,000,000,000	(繰越利益剰余金) 0	12,326,928,366	15,921,275,887
0	0	0	39,199,192	0	0	1,358,155,502	1,358,155,502	1,397,354,694
0	0	0	39,199,192	0	0	0	0	39,199,192
0	0	0	0	0	0	1,358,155,502	1,358,155,502	1,358,155,502
104,299,608	2,379,700	26,777,502	3,551,041,602	10,326,928,366	2,000,000,000	(当年度未処分利益剰余金) 1,358,155,502	13,685,083,868	17,318,630,581

令和2年度 釧路市下水道事業貸借対照表

(令和3年3月31日)

(単位 円)

資 産 の 部

1	固 定 資 産			
	(1) 有 形 固 定 資 産			
	イ 土 地		1,823,517,859	
	ロ 建 物	8,974,073,581		
	減価償却累計額	△ 6,171,902,208	2,802,171,373	
	ハ 構 築 物	142,054,022,426		
	減価償却累計額	△ 75,676,536,111	66,377,486,315	
	ニ 機 械 及 び 装 置	27,244,169,198		
	減価償却累計額	△ 17,635,165,108	9,609,004,090	
	ホ 車 両 運 搬 具	52,343,391		
	減価償却累計額	△ 43,088,229	9,255,162	
	ヘ 工 具、器 具 及 び 備 品	86,823,851		
	減価償却累計額	△ 72,465,964	14,357,887	
	ト 建 設 仮 勘 定		1,126,309,018	
	有形固定資産合計			81,762,101,704
	(2) 投資その他の資産			
	イ 出 資 金		8,609,000	
	投資その他の資産合計			8,609,000
	固 定 資 産 合 計			81,770,710,704
2	流 動 資 産			
	(1) 現 金 預 金			
	イ 現 金		20,000	
	ロ 預 金		19,153,078	
	現金預金合計			19,173,078
	(2) 未 収 金			
	イ 営 業 未 収 金	682,631,891		
	ロ 営 業 外 未 収 金	148,694,324		
	ハ そ の 他 未 収 金	22,350,826		
	未 収 金 合 計		853,677,041	
	貸 倒 引 当 金		△ 88,710,526	764,966,515
	(3) その他流動資産			331,100
	流 動 資 産 合 計			784,470,693
	資 産 合 計			82,555,181,397

負 債 の 部

3	固 定 負 債		
	(1) 企 業 債		
	イ 建設改良費等の財源に	23,467,936,421	
	充てるための企業債		
	企 業 債 合 計		23,467,936,421
	固 定 負 債 合 計		23,467,936,421
4	流 動 負 債		
	(1) 企 業 債		
	イ 建設改良費等の財源に	2,278,553,439	
	充てるための企業債		
	企 業 債 合 計		2,278,553,439
	(2) 未 払 金		
	イ 営 業 未 払 金	179,088,573	
	ロ 営 業 外 未 払 金	29,519,200	
	ハ 建設改良未払金	603,298,245	
	未 払 金 合 計		811,906,018
	(3) 引 当 金		
	イ 賞 与 引 当 金	24,031,185	
	ロ 法定福利費引当金	4,836,798	
	引 当 金 合 計		28,867,983
	(4) 預 り 金		
	イ 預 り 諸 税 金	459,760	
	ロ 預 り 担 保 金	1,000,000	
	ハ その 他 預 り 金	23,000	
	預 り 金 合 計		1,482,760
	流 動 負 債 合 計		3,120,810,200
5	繰 延 収 益		
	長 期 前 受 金	93,976,604,104	
	収益化累計額	△ 55,328,799,909	
	繰 延 収 益 合 計		38,647,804,195
	負 債 合 計		65,236,550,816

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	142,641,551
	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	3,551,041,602
	(2) 利 益 剰 余 金	
	イ 減 債 積 立 金	10,326,928,366
	ロ 建 設 改 良 積 立 金	2,000,000,000
	ハ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金	1,358,155,502
	利益剰余金合計	13,685,083,868
	剰 余 金 合 計	17,236,125,470
	資 本 合 計	17,318,630,581
	負 債 資 本 合 計	82,555,181,397

事業報告書

令和2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、南浜ポンプ場の沈砂池設備更新、蛭川ポンプ場のし渣脱水機更新などを実施いたしました。

また、管渠の整備では昭和北地区の雨水管整備をはじめとし、合流管延長 897m、污水管延長 15m及び雨水管延長 415mの合計 1,327mの整備を行いました。

令和2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 7,225,510 千円に対して事業費用は 5,867,355 千円となり、純利益は 1,358,155 千円となりました。

資本的収支では、支出で建設改良費が 2,157,322 千円、企業債償還金が 2,323,152 千円となり、資本的支出総額は 4,480,474 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 1,629,500 千円、国庫補助金が 566,236 千円、他会計補助金が 22,241 千円、分担金及び負担金が 9,977 千円で、資本的収入総額は 2,227,954 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 2,252,520 千円は、当年度分資本的収支調整額 129,368 千円及び当年度分損益勘定留保資金 707,210 千円で補填し、なお不足する額 1,415,942 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 57,786 千円となったところであります。

依然として資金不足額を抱えておりますが、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
報告第 6 号	専決処分報告の件（令和2年度釧路市下水道事業会計補正予算）	2. 6. 10	2. 6. 19	報告承認
議案第 81 号	令和2年度釧路市下水道事業会計補正予算	2. 9. 2	2. 9. 11	原案可決
議案第 93 号	令和元年度釧路市下水道事業会計決算認定の件	2. 9. 2	2. 9. 23	認 定
議案第 13 号	令和3年度釧路市下水道事業会計予算	3. 2. 26	3. 3. 19	原案可決
議案第 37 号	令和2年度釧路市下水道事業会計補正予算	3. 2. 26	3. 3. 12	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2年度起債許可	2. 8. 19	釧地政第 1541 号指令
北海道知事	令和2年度起債許可	3. 3. 3	釧地政第 3320 号指令
北海道知事	下水道事業計画変更	3. 3. 11	都 環 第 1658 号指令
北海道知事	令和2年度起債許可	3. 3. 26	釧地政第 3627 号指令
北海道知事	令和2年度起債許可	3. 3. 26	釧地政第 3628 号指令

(4) 職員に関する事項

定員：52人

現員：51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		1		1	
	小計	2	1		3	
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		7	6	13	
	小計	1	20	6	27	
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 別 課	上下水道担当	1			1	
	小計	1			1	
合 計		11	34	6	51	
元年度配置人員		12	35	6	53	
増 △ 減		△1	△1	0	△2	

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 1件	1,987,920	—	—	
	工具、器具及び備品購入費 12件	48,400,000	—	—	
小 計		50,387,920	—	—	
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 2件 機械工事(水処理設備更新) 電気工事(水処理設備更新) ～継続費設定	457,182,000	R元. 7. 23	R3. 3. 10	
白 樺 終末処理場	機械工事等 2件 機械工事(沈砂ポンプ設備更新) 電気工事(沈砂ポンプ設備更新)	233,200,000	R2. 6. 23	R3. 3. 12	
愛国ポンプ場	電気工事(直流電源設備更新) 1件	14,740,000	R2. 6. 17	R3. 2. 26	
浜町ポンプ場	機械工事(沈砂池設備更新) 1件	97,381,900	R2. 6. 23	R3. 3. 12	
南浜ポンプ場	機械工事等 3件 機械工事(沈砂池設備更新) 電気工事(沈砂池設備更新)	144,782,000	R2. 3. 31	R3. 3. 12	
管 渠					
大楽毛処理区		2件	16,987,300	R2. 3. 31	R2. 7. 20
枝線管渠	雨水管 延長 134m				
調査・測量 実施設計	測量、実施設計等 7件	45,382,100	R2. 6. 24	R3. 3. 10	
小 計		1,009,655,300	—	—	
	単独事業費				
古 川 終末処理場	電気工事等 4件 電気工事(無停電電源設備更新) 建築工事(防水扉設置) 設備附帯工事 2系水処理設備更新実施設計	129,456,800	R2. 6. 8	R3. 3. 12	
白 樺 終末処理場	建築工事等 2件 建築工事(燃料タンク増設) 設備附帯工事	1,916,200	R2. 6. 29	R3. 2. 19	

区 分	工 事 内 容	工事費 (円)	着工年月日	竣工年月日
大 楽 毛 終 末 処 理 場	設備更新実施設計 3件 沈砂池設備更新実施設計 消化槽設備更新実施設計 消化ガス発電設備実施設計	26,980,000	R2. 5. 19	R3. 3. 10
浜町ポンプ場	機械工事(沈砂池設備機械更新) 1件	9,318,100	R2. 6. 23	R3. 3. 12
春採ポンプ場	機械工事(汚水ポンプ設備更新) 1件	35,200,000	R2. 10. 7	R3. 3. 19
管 渠				
古川処理区		262,084,900	R元. 12. 18	R3. 3. 8
枝線管渠	汚水管 延長 15m 合流管 延長 897m			
大楽毛処理区		284,797,539	R元. 5. 21	R2. 10. 26
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 281m			
汚水柵新設		47,398,100	R2. 4. 1	R3. 3. 22
給水管切廻し		1,034,000	R2. 8. 4	R2. 9. 30
支障物件移設	ガス、電線 2件	919,809	R2. 4. 10	R2. 5. 28
調査・測量 実施設計	地下埋設物、測量、実施設計等 16件	56,509,884	R2. 5. 26	R3. 3. 22
事 務 費		7,266,502	—	—
小 計		862,881,834	—	—
公共下水道 整備事業費計		1,872,537,134	—	—
	特定環境保全公共下水道整備事業費 補助事業費			
阿 寒 湖 畔 終 末 処 理 場	設備更新実施設計等 2件 曝気装置更新実施設計 ボイラー設備他基本設計	13,860,000	R2. 9. 8	R3. 3. 8
阿 寒 終 末 処 理 場	監視制御装置更新実施設計 1件	6,930,000	R2. 9. 15	R3. 3. 8
音 別 浄化センター	機械工事(消火災害防止設備更新) 1件	5,335,000	R2. 10. 6	R3. 2. 8

区 分	工 事 内 容	工事費 (円)	着工年月日	竣工年月日
調査・測量 実施設計	管路調査 1件	2,574,000	R2. 10. 13	R2. 12. 21
小 計		28,699,000	—	—
音 別 浄化センター	単独事業費 設備工事(燃料タンク増設) 1件	715,000	R2. 10. 21	R3. 1. 29
蛭川ポンプ場	機械工事等 2件 機械工事(し渣脱水機更新) 設備工事(燃料タンク増設)	51,084,000	R2. 7. 15	R3. 3. 15
汚水柵新設	3件	1,698,400	R2. 8. 28	R3. 2. 22
事 務 費		1,670,649	—	—
小 計		55,168,049	—	—
特定環境保全 公共下水道 整備事業費計		83,867,049	—	—
整備費合計		1,956,404,183	—	—
受益者負担金 等 業 務 費		161,589	—	—
職 員 費	給料 75,590,943円 手当 48,603,860円 法定福利費 26,173,652円	150,368,455	—	—
計		2,157,322,147		

(2) 保存工事の概況

区 分	金 額 (円)	備 考
管 渠 費	337,217,632	
ポ ン プ 場 費	62,282,000	
処 理 場 費	56,658,660	
計	456,158,292	

3 業 務

(1) 業 務 量

区 分	令和2年度	令和元年度	比 較	
			増 △ 減	増減率 (%)
行政区域内人口 (人)	164,298	166,573	△ 2,275	△ 1.4
処理区域内人口 (人)	161,887	164,061	△ 2,174	△ 1.3
処理人口普及率 (%)	98.5	98.5	0	—
処理区域面積 (ha)	4,553.8	4,546.8	7.0	0.2
整備面積 (ha)	4,553.8	4,546.8	7.0	0.2
管渠総延長 (m)	1,479,211	1,478,723	488	0.0
処理能力 (m ³ /日)	109,050	109,050	0	0.0
年間処理水量 (m ³)	27,348,467	30,089,474	△ 2,741,007	△ 9.1
一日平均処理水量 (m ³ /日)	74,927	82,212	△ 7,285	△ 8.9

(2) 事業収入に関する事項

(単位 円)

項 目	令和2年度決算額	令和元年度決算額	増 △ 減	備 考
1 営業収益	4,562,298,587	4,681,035,513	△ 118,736,926	
2 営業外収益	2,663,211,569	2,466,826,534	196,385,035	
下水道事業収益合計	7,225,510,156	7,147,862,047	77,648,109	

(3) 事業費に関する事項

(単位 円)

項 目	令和2年度決算額	令和元年度決算額	増 △ 減	備 考
1 営業費用	5,431,791,154	5,438,233,697	△ 6,442,543	
2 営業外費用	435,563,500	477,728,308	△ 42,164,808	
下水道事業費用合計	5,867,354,654	5,915,962,005	△ 48,607,351	

(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

特記事項なし

(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	11,617,770,443	1,239,200,000	957,059,489	11,899,910,954
地方公共団体金融機構	7,090,507,962	240,300,000	596,707,235	6,734,100,727
(株)かんぽ生命保険	1,429,629,487	0	182,635,308	1,246,994,179
地方公務員共済組合連合会	45,568,000	0	18,208,000	27,360,000
(株)北洋銀行	2,078,914,000	0	267,274,000	1,811,640,000
釧路信用金庫	4,177,752,000	150,000,000	301,268,000	4,026,484,000
計	26,440,141,892	1,629,500,000	2,323,152,032	25,746,489,860

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	9,350,000,000	9,350,000,000	0
釧路市港湾整備事業会計	0	1,050,000,000	1,050,000,000	0
釧路信用金庫	50,000,000	1,000,000,000	1,050,000,000	0
計	50,000,000	11,400,000,000	11,450,000,000	0

(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 1,333,616,654 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 469,933,060 円（特定収入）、課税仕入れ以外に 393,761,390 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 469,922,204 円（特定収入以外）を充当した。

(イ) 他会計補助金 228,224,445 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 68,443,470 円（特定収入）、課税仕入れ以外に 68,530,137 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 64,248,759 円（特定収入）、課税仕入れ以外に 27,002,079 円（特定収入以外）を充当した。

(ウ) 道補助金 536,779 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 383,569,423 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 248,955,363 円（特定収入）、課税仕入れ以外に 134,614,060 円（特定収入以外）を充当した。

(オ) 雑収益のうち 2,518,603 円については、課税仕入れに 949,630 円（特定収入）、課税仕入れ以外の仕入れに 1,568,973 円（特定収入以外）を充当した。

イ 資本的収入

(ア) 国庫補助金 566,236,250 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 22,240,626 円については、建設に要する経費等として課税仕入れに 11,216,749 円（特定収入）、課税仕入れ以外に 11,023,877 円（特定収入以外）を充当した。

(ウ) 分担金及び負担金 9,977,300 円については、建設に要する経費等として課税仕入れに 6,446,130 円（特定収入）、課税仕入れ以外に 3,531,170 円（特定収入以外）を充当した。

(2) 令和2年度釧路市下水道事業会計継続精算報告書

款	項	事業名	年度	全体計画				実績				比較			
				左の財源内訳		左の財源内訳		左の財源内訳		左の財源内訳		左の財源内訳		左の財源内訳	
				年割額	企業債	国庫補助金	他会計補助金、受益者負担金及び内部留保資金	支払義務発生額	企業債	国庫補助金	他会計補助金、受益者負担金及び内部留保資金	年割額と支払義務発生額の差	企業債	国庫補助金	他会計補助金、受益者負担金及び内部留保資金
1	1	建設	令元	517,000,000	235,200,000	281,800,000	0	473,759,000	214,200,000	259,559,000	0	43,241,000	21,000,000	22,241,000	0
		古川終末処理場	令2	573,000,000	257,800,000	315,150,000	50,000	457,182,000	205,700,000	251,450,100	31,900	115,818,000	52,100,000	63,699,900	18,100
		水処理設備更新	計	1,090,000,000	493,000,000	596,950,000	50,000	930,941,000	419,900,000	511,009,100	31,900	159,059,000	73,100,000	85,940,900	18,100

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2年度 釧路市下水道事業キャッシュ・フロー計算書

(令和2年4月1日から令和3年3月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	1,358,155,502	
減価償却費	3,329,279,654	
固定資産除却費	73,496,117	
賞与引当金の増減額(△は減少)	△ 1,337,845	
法定福利費引当金の増減額(△は減少)	△ 269,201	
貸倒引当金の増減額(△は減少)	△ 19,989,184	
長期前受金戻入額	△ 1,725,668,614	
資本費繰入収益	△ 383,569,423	
受取利息	△ 2,507	
支払利息	370,216,494	
未収金の増減額(△は増加)	△ 274,584,070	
未払金の増減額(△は減少)	△ 57,735,623	
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)	△ 1,161,720	
小計	2,685,713,680	
利息の受取額	2,507	
利息の支払額	△ 370,216,494	
業務活動によるキャッシュ・フロー		2,315,499,693
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	△ 2,491,405,884	
国庫補助金等による収入	526,870,507	
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	378,535,666	
投資活動によるキャッシュ・フロー		△ 1,585,999,711
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	11,400,000,000	
一時借入金の返済による支出	△ 11,450,000,000	
建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	1,629,500,000	
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	△ 2,323,152,032	
財務活動によるキャッシュ・フロー		△ 743,652,032
4 資金減少額		14,152,050
5 資金期首残高		33,325,128
6 資金期末残高		19,173,078

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				7,225,510,156	
	営業収益			4,562,298,587	
		下水道使用料		3,367,476,315	
			下水道使用料	3,367,476,315	
		他会計負担金		1,077,303,191	
			雨水処理負担金	828,811,174	
			分流式下水道等負担金	180,299,598	
			水質指導負担金	6,353,459	
			その他負担金	61,838,960	
		貸付金元金収入		590,000	
			水洗便所改造促進預託金	590,000	
		その他営業収益		116,929,081	
			鉏路町管理費金負担金	62,979,000	
			し尿等受入金負担金	53,950,081	
	営業外収益			2,663,211,569	
		受取利息		2,507	
			預金利息	2,461	
			預託金利息	46	
		他会計補助金		228,224,445	
			地方公営企業法適用補助金	43,375,300	
			特定環境保全事業公共下水道事業補助金	166,558,145	
			その他補助金	18,291,000	
		道補助金		536,779	
			阿寒湖畔地域環境保全下水道事業補助金	536,779	
		負担金		57,027,231	
			鉏路町負担金	21,295,000	

款	項	目	節	金額	備考
			し尿等受入金 負担金	35,732,231	
		他会計負担金		256,313,463	
			他会計負担金	256,313,463	
		長期前受金戻入		1,725,668,614	
			受贈財産評価額	242,906,251	
			国庫補助金	1,147,736,625	
			道補助金	8,911,618	
			一般会計補助金	201,079,849	
			工事負担金	91,737,203	
			その他の金 資本剰余金	33,297,068	
		資本費繰入収益		383,569,423	
			道補助金	1,981,221	
			一般会計負担金	381,588,202	
		雑収益		11,869,107	
			不用品売却収益	4,011,204	
			事業用地 貸付収益	418,223	
			その他雑収益	7,439,680	

款	項	目	節	金額	備考
下水道事業費用				5,867,354,654	
	営業費用			5,431,791,154	
		管渠費		415,155,446	
			備消耗品費	996,548	
			被服費	598,950	
			燃料費	959,687	
			印刷製本費	136,971	
			光熱水費	32,820	
			修繕費	261,430,355	
			通信運搬費	245,848	
			手数料	210,970	
			保険料	173,804	
			委託料	100,048,009	
			使用材料及び 賃借料	4,981,085	
			工事請負費	7,530,000	
			材料費	37,601,130	
			負担金補助及び 交付金	39,319	
			補償補填及び 賠償償	67,650	
			公課費	102,300	
		ポンプ場費		221,301,049	
			通信運搬費	11,234	
			保険料	276,930	
			委託料	164,309,935	
			工事請負費	56,620,000	
			公課費	82,950	
		処理場費		907,716,175	
			旅費	30,510	
			備消耗品費	598,957	
			被服費	167,050	

款	項	目	節	金額	備考
			燃料費	165,182	
			印刷製本費	116,112	
			動力費	49,020	
			修繕費	1,122,430	
			通信運搬費	433,870	
			手数料	86,839	
			保險料	880,204	
			委託料	852,025,582	
			使用材料及 賃借料	1,419,056	
			工事請負費	50,380,000	
			材料費	5,443	
			負担金補助及 交付金	34,510	
			公課費	201,410	
		水質指導費		595,322	
			備消耗品費	87,664	
			被服費	22,700	
			燃料費	22,242	
			通信運搬費	25,826	
			保險料	28,890	
			委託料	408,000	
		排水設備促進費		3,374,539	
			備消耗品費	87,419	
			被服費	26,700	
			燃料費	28,652	
			印刷製本費	2,570	
			修繕費	4,450	
			手数料	6,100	
			保險料	33,648	
			委託料	3,045,400	

款	項	目	節	金額	備考
			使用料及び 賃借料	133,000	
			公課費	6,600	
		貸付助成事業費		616,619	
			負担金補助及び 交付金	26,619	
			貸付金	590,000	
		業 務 費		197,457,262	
			備 消 耗 品 費	8,239	
			負担金補助及び 交付金	197,449,023	
		総 係 費		282,798,971	予算額
			給 料	115,196,688	123,424,000
			手 当	42,872,835	54,803,000
			賞与引当金繰入	13,784,883	15,860,000
			退 職 給 付 費	43,375,300	43,376,000
			法 定 福 利 費	33,650,364	38,614,000
			法 定 福 利 費 引当金繰入額	2,774,932	3,260,000
			報 償 費	15,000	
			旅 費	31,392	
			備 消 耗 品 費	960,143	
			被 服 費	20,000	
			印 刷 製 本 費	18,203	
			通 信 運 搬 費	4,964	
			広 報 費	40,000	
			保 険 料	757,440	
			委 託 料	1,831,928	
			使 用 料 及 び 賃 借 料	1,928,500	
			負担金補助及び 交付金	25,536,399	
		減 価 償 却 費		3,329,279,654	
			建 物	175,025,379	

款	項	目	節	金額	備考
			構 築 物	2,535,426,684	
			機 械 及 び 装 置	615,051,549	
			車 両 運 搬 具	1,828,091	
			工 具、器 具 及 び 備 品	1,947,951	
		資 産 減 耗 費		73,496,117	
			固 定 資 産 除 却 費	73,496,117	
	営 業 外 費 用			435,563,500	
		支 払 利 息		370,216,494	
			企 業 債 利 息	369,384,896	
			一 時 借 入 金 利 息	831,598	
		雑 支 出		65,347,006	
			過 年 度 損 益 修 正	428,219	
			そ の 他 雑 支 出	64,918,787	

3 固定資産明細書

(1) 有形固定資産明細書

(単位 円)

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		年度末償却未済高	備考
					当年度増加額	当年度減少額	当年度減少額	累計		
土地	1,784,318,667	39,199,192	0	1,823,517,859	—	—	—	—	1,823,517,859	
施設用地	1,784,318,667	39,199,192	0	1,823,517,859	—	—	—	—	1,823,517,859	
建物	8,959,562,216	15,779,000	1,267,635	8,974,073,581	175,025,379	1,173,037	6,171,902,208	2,802,171,373		
事務所用建物	422,953,437	0	0	422,953,437	8,077,592	0	196,503,388	226,450,049		
施設用建物	7,020,331,957	9,731,000	0	7,030,062,957	150,240,142	0	4,701,963,245	2,328,099,712		
その他建物	9,212,358	0	0	9,212,358	0	0	8,751,739	460,619		
建物附属設備	1,507,064,464	6,048,000	1,267,635	1,511,844,829	16,707,645	1,173,037	1,264,683,836	247,160,993		
構築物	141,081,596,384	997,928,902	25,502,860	142,054,022,426	2,535,426,684	23,589,826	75,676,536,111	66,377,486,315		
管路施設	128,560,151,118	959,824,902	6,900,276	129,513,075,744	2,324,891,313	6,555,259	66,454,436,631	63,058,639,113		
ポンプ場施設	2,263,613,658	0	2,854,968	2,260,758,690	40,907,253	2,712,219	1,664,976,310	595,782,380		
処理場施設	9,392,453,978	14,724,000	14,615,603	9,392,562,375	164,958,739	13,884,821	6,767,364,957	2,625,197,418		
その他構築物	865,377,630	23,380,000	1,132,013	887,625,617	4,669,379	437,527	789,758,213	97,867,404		
機械及び装置	26,251,402,277	1,738,261,700	745,494,779	27,244,169,198	615,051,549	674,075,567	17,635,165,108	9,609,004,090		
電気設備	12,174,513,271	713,211,430	452,267,430	12,435,457,271	309,237,123	413,693,682	7,764,881,133	4,670,576,138		
ポンプ設備	2,971,475,688	163,600,000	121,247,420	3,013,828,268	60,584,287	97,412,365	2,075,648,042	938,180,226		
処理機械設備	10,251,302,755	815,560,270	151,404,760	10,915,458,265	239,218,080	143,821,578	7,057,452,635	3,858,005,630		
その他機械装置	854,110,563	45,890,000	20,575,169	879,425,394	6,012,059	19,147,942	737,183,298	142,242,096		
車両運搬具	51,917,547	1,811,294	1,385,450	52,343,391	1,828,091	1,316,177	43,088,229	9,255,162		
工具、器具及び備品	86,823,851	0	0	86,823,851	1,947,951	0	72,465,964	14,357,887		
建設仮勘定	1,871,947,834	1,928,672,186	2,674,311,002	1,126,309,018	—	—	—	1,126,309,018		
合計	180,087,568,776	4,721,652,274	3,447,961,726	181,361,259,324	3,329,279,654	700,154,607	99,599,157,620	81,762,101,704		

(2) 投資明細書

(単位 円)

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		備考
					当年度増加額	当年度減少額	
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	143,984,616	2,138,325,130	228,074,870	4.40	4. 9. 25	財務省 (公共)
5. 3. 25	42,400,000	2,496,100	37,069,751	5,330,249	4.40	5. 3. 25	財務省 (特環)
5. 3. 26	735,500,000	49,967,695	735,500,000	0	4.50	3. 3. 20	機構 (公共)
5. 3. 26	10,500,000	713,339	10,500,000	0	4.50	3. 3. 20	機構 (特環)
5. 3. 26	1,400,000	94,690	1,400,000	0	4.45	3. 3. 20	機構 (特環)
6. 3. 23	1,858,700,000	99,534,831	1,537,553,353	321,146,647	3.65	6. 3. 1	財務省 (公共)
6. 3. 23	833,000,000	50,951,944	780,119,445	52,880,555	3.75	4. 3. 20	機構 (公共)
6. 3. 23	116,200,000	6,222,600	96,122,936	20,077,064	3.65	6. 3. 1	財務省 (特環)
6. 4. 28	44,000,000	2,836,568	41,037,250	2,962,750	4.40	4. 3. 20	機構 (特環)
6. 4. 28	6,500,000	417,376	6,064,271	435,729	4.35	4. 3. 20	機構 (特環)
6. 4. 28	2,100,000	135,381	1,958,596	141,404	4.40	4. 3. 20	機構 (特環)
6. 8. 16	7,500,000	475,845	7,003,960	496,040	4.20	4. 3. 20	機構 (特環)
6. 8. 19	8,500,000	482,263	6,917,496	1,582,504	4.50	6. 3. 25	財務省 (特環)
6. 9. 21	14,000,000	896,298	12,576,755	1,423,245	4.60	4. 9. 20	機構 (公共)
6. 9. 26	26,000,000	1,442,696	20,413,614	5,586,386	4.50	6. 9. 1	財務省 (公共)
7. 3. 27	887,700,000	56,127,264	767,222,697	120,477,303	4.75	5. 3. 20	機構 (公共)
7. 3. 27	1,715,000,000	93,849,123	1,293,330,342	421,669,658	4.65	7. 3. 1	財務省 (公共)
7. 3. 27	160,100,000	8,761,075	120,735,970	39,364,030	4.65	7. 3. 1	財務省 (特環)
7. 3. 27	31,100,000	1,966,383	26,879,155	4,220,845	4.75	5. 3. 20	機構 (特環)
7. 3. 27	5,200,000	327,665	4,497,186	702,814	4.70	5. 3. 20	機構 (特環)
7. 3. 27	8,800,000	556,404	7,605,678	1,194,322	4.75	5. 3. 20	機構 (特環)
8. 3. 21	100,000,000	4,576,000	100,000,000	0	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	43,546,836	652,310,346	139,389,654	3.25	6. 3. 20	機構 (公共)
8. 3. 22	28,600,000	1,573,120	23,564,577	5,035,423	3.25	6. 3. 20	機構 (特環)
8. 3. 22	3,400,000	186,407	2,803,918	596,082	3.20	6. 3. 20	機構 (特環)
8. 3. 22	18,700,000	1,028,578	15,407,608	3,292,392	3.25	6. 3. 20	機構 (特環)
8. 3. 25	1,607,100,000	80,381,811	1,209,879,730	397,220,270	3.40	7. 9. 30	かんぽ生命保険 (公共)
8. 3. 25	64,800,000	3,186,904	47,149,453	17,650,547	3.40	8. 3. 1	財務省 (特環)
8. 5. 16	7,200,000	401,168	5,910,778	1,289,222	3.45	6. 3. 20	機構 (特環)
8. 5. 20	14,500,000	713,119	10,550,417	3,949,583	3.40	8. 3. 25	財務省 (特環)
9. 3. 21	100,000,000	4,544,000	95,424,000	4,576,000	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	4,567,694	68,358,488	30,241,512	2.80	9. 3. 1	財務省 (特環)
9. 3. 26	6,200,000	322,901	4,813,014	1,386,986	2.85	7. 3. 20	機構 (公共)
9. 3. 26	884,600,000	46,201,522	685,898,331	198,701,669	2.90	7. 3. 20	機構 (公共)
9. 3. 28	39,200,000	2,047,366	30,394,772	8,805,228	2.90	7. 3. 20	機構 (特環)
9. 3. 28	7,100,000	369,774	5,511,678	1,588,322	2.85	7. 3. 20	機構 (特環)
9. 3. 28	24,500,000	1,279,604	18,996,733	5,503,267	2.90	7. 3. 20	機構 (特環)
9. 3. 31	1,893,200,000	87,703,434	1,312,538,412	580,661,588	2.80	9. 3. 31	かんぽ生命保険 (公共)
9. 5. 20	63,000,000	2,892,043	43,987,258	19,012,742	2.60	9. 3. 25	財務省 (特環)
9. 5. 23	4,900,000	252,290	3,821,724	1,078,276	2.65	7. 3. 20	機構 (特環)
9. 5. 23	24,800,000	1,276,894	19,342,598	5,457,402	2.65	7. 3. 20	機構 (特環)
10. 3. 20	100,000,000	4,544,000	90,880,000	9,120,000	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	76,208,988	1,155,338,033	580,461,967	2.10	10. 3. 1	財務省 (公共)
10. 3. 25	939,500,000	46,091,245	693,291,373	246,208,627	2.20	8. 3. 20	機構 (公共)
10. 3. 25	75,300,000	3,305,990	50,119,228	25,180,772	2.10	10. 3. 1	財務省 (特環)
10. 3. 25	32,400,000	1,589,522	23,909,143	8,490,857	2.20	8. 3. 20	機構 (特環)
10. 3. 25	6,500,000	318,090	4,803,396	1,696,604	2.15	8. 3. 20	機構 (特環)
10. 5. 19	153,600,000	6,717,416	102,641,667	50,958,333	2.00	10. 3. 25	財務省 (特環)
10. 5. 20	5,200,000	253,195	3,853,586	1,346,414	2.05	8. 3. 20	機構 (特環)
10. 5. 20	74,700,000	3,646,422	55,280,220	19,419,780	2.10	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				
11. 3. 23	100,000,000	4,544,000	86,336,000	13,664,000	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	28,400,972	410,651,131	183,448,869	2.10	9. 3. 20	機構 (公共)
11. 3. 24	51,300,000	2,452,398	35,459,355	15,840,645	2.10	9. 3. 20	機構 (特環)
11. 3. 24	7,600,000	363,318	5,253,238	2,346,762	2.10	9. 3. 20	機構 (特環)
11. 3. 25	13,460,000	578,734	8,367,946	5,092,054	2.10	11. 3. 1	財務省 (公共)
11. 5. 20	3,700,000	174,346	2,587,652	1,112,348	1.75	9. 3. 20	機構 (特環)
11. 5. 20	114,400,000	5,401,896	79,874,583	34,525,417	1.80	9. 3. 20	機構 (特環)
11. 9. 24	138,600,000	5,897,403	83,170,973	55,429,027	2.10	11. 9. 1	財務省 (特環)
11. 9. 30	13,900,000	657,585	9,273,916	4,626,084	2.10	9. 9. 20	機構 (特環)
12. 3. 22	576,300,000	26,897,657	372,254,316	204,045,684	2.00	10. 3. 20	機構 (公共)
12. 3. 22	23,800,000	1,110,818	15,373,335	8,426,665	2.00	10. 3. 20	機構 (特環)
12. 3. 22	5,000,000	233,365	3,229,692	1,770,308	2.00	10. 3. 20	機構 (特環)
12. 3. 24	2,102,000,000	88,340,172	1,222,597,582	879,402,418	2.00	12. 3. 1	財務省 (公共)
12. 3. 24	316,100,000	13,284,647	183,854,946	132,245,054	2.00	12. 3. 1	財務省 (特環)
12. 3. 30	48,100,000	2,244,971	31,069,637	17,030,363	2.00	10. 3. 20	機構 (特環)
12. 5. 19	48,000,000	2,240,305	31,005,044	16,994,956	2.00	10. 3. 20	機構 (特環)
12. 5. 19	6,000,000	280,038	3,875,630	2,124,370	2.00	10. 3. 20	機構 (特環)
12. 10. 10	11,100,000	512,941	6,909,594	4,190,406	2.00	10. 9. 20	機構 (特環)
12. 10. 31	76,200,000	3,175,265	42,483,740	33,716,260	2.10	12. 9. 25	財務省 (特環)
13. 3. 22	58,100,000	2,641,005	35,282,453	22,817,547	1.70	11. 3. 20	機構 (公共)
13. 3. 22	310,100,000	14,095,966	188,314,778	121,785,222	1.70	11. 3. 20	機構 (公共)
13. 3. 22	22,000,000	1,000,036	13,359,964	8,640,036	1.70	11. 3. 20	機構 (特環)
13. 3. 22	4,600,000	208,864	2,799,578	1,800,422	1.65	11. 3. 20	機構 (特環)
13. 3. 26	1,226,100,000	50,299,549	676,451,783	549,648,217	1.60	13. 3. 1	財務省 (公共)
13. 3. 26	110,900,000	4,549,564	61,184,652	49,715,348	1.60	13. 3. 1	財務省 (特環)
13. 3. 29	7,800,000	354,558	4,736,714	3,063,286	1.70	11. 3. 20	機構 (特環)
13. 5. 8	28,000,000	1,264,005	17,227,264	10,772,736	1.40	11. 3. 20	機構 (特環)
13. 5. 8	2,700,000	121,741	1,664,791	1,035,209	1.35	11. 3. 20	機構 (特環)
13. 9. 25	73,100,000	2,981,802	37,932,091	35,167,909	2.00	13. 9. 1	財務省 (特環)
13. 9. 28	9,500,000	430,353	5,474,610	4,025,390	2.00	11. 9. 20	機構 (特環)
14. 1. 30	12,300,000	557,194	7,088,181	5,211,819	2.00	11. 9. 20	機構 (公共)
14. 1. 31	783,400,000	31,969,501	404,124,125	379,275,875	2.10	13. 9. 25	財務省 (公共)
14. 2. 21	67,400,000	2,751,573	34,563,658	32,836,342	2.20	13. 9. 25	財務省 (特環)
14. 3. 22	298,200,000	13,403,556	163,407,132	134,792,868	2.20	12. 3. 20	機構 (公共)
14. 3. 22	23,200,000	1,042,798	12,713,097	10,486,903	2.20	12. 3. 20	機構 (特環)
14. 3. 22	2,500,000	112,371	1,369,945	1,130,055	2.20	12. 3. 20	機構 (特環)
14. 3. 25	619,200,000	25,003,513	304,825,989	314,374,011	2.20	14. 3. 1	財務省 (公共)
14. 3. 25	192,600,000	7,777,255	94,815,061	97,784,939	2.20	14. 3. 1	財務省 (公共)
14. 3. 25	51,300,000	2,071,512	25,254,478	26,045,522	2.20	14. 3. 1	財務省 (特環)
14. 3. 28	2,600,000	116,865	1,424,744	1,175,256	2.20	12. 3. 20	機構 (特環)
14. 5. 27	28,900,000	1,167,115	14,315,567	14,584,433	2.10	14. 3. 25	財務省 (特環)
14. 5. 30	12,400,000	556,163	6,863,548	5,536,452	2.00	12. 3. 20	機構 (特環)
14. 5. 30	1,700,000	76,248	940,971	759,029	2.00	12. 3. 20	機構 (特環)
15. 3. 25	567,100,000	22,599,797	273,720,422	293,379,578	1.20	15. 3. 1	財務省 (公共)
15. 3. 25	134,000,000	5,881,553	70,619,702	63,380,298	1.35	13. 3. 20	機構 (公共)
15. 3. 25	35,300,000	1,406,759	17,038,143	18,261,857	1.20	15. 3. 1	財務省 (特環)
15. 3. 25	36,100,000	1,584,508	19,025,159	17,074,841	1.35	13. 3. 20	機構 (特環)
15. 3. 25	1,400,000	61,437	739,797	660,203	1.30	13. 3. 20	機構 (特環)
15. 5. 20	40,700,000	1,783,399	21,852,517	18,847,483	1.00	13. 3. 20	機構 (特環)
15. 5. 20	3,100,000	135,798	1,668,833	1,431,167	0.95	13. 3. 20	機構 (特環)
15. 12. 25	16,000,000	696,766	7,830,304	8,169,696	1.90	13. 9. 20	機構 (特環)
15. 12. 25	55,300,000	2,170,943	24,397,193	30,902,807	1.90	15. 9. 25	財務省 (特環)
16. 3. 23	197,900,000	8,537,027	92,521,636	105,378,364	1.90	14. 3. 20	機構 (公共)
16. 3. 25	420,400,000	16,316,133	175,908,856	244,491,144	2.00	16. 3. 1	財務省 (公共)
16. 5. 20	27,800,000	1,197,168	12,840,021	14,959,979	2.10	14. 3. 20	機構 (特環)
16. 5. 27	32,100,000	1,243,299	13,334,789	18,765,211	2.10	16. 3. 25	財務省 (特環)
16. 5. 28	38,000,000	1,636,418	17,551,108	20,448,892	2.10	14. 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				
16. 5. 28	4,000,000	172,254	1,847,484	2,152,516	2.10	14. 3. 20	機構 (特環)
16. 12. 24	8,100,000	345,668	3,588,576	4,511,424	2.00	14. 9. 20	機構 (特環)
17. 1. 31	31,600,000	1,211,216	12,511,920	19,088,080	2.10	16. 9. 25	財務省 (特環)
17. 3. 23	130,300,000	5,495,184	54,570,635	75,729,365	2.10	15. 3. 20	機構 (公共)
17. 3. 25	348,500,000	13,219,068	131,273,659	217,226,341	2.10	17. 3. 1	財務省 (公共)
17. 5. 27	27,200,000	1,034,858	10,325,694	16,874,306	2.00	17. 3. 25	財務省 (特環)
17. 5. 27	34,800,000	1,473,084	14,768,391	20,031,609	1.90	15. 3. 20	機構 (特環)
17. 5. 27	1,700,000	71,961	721,443	978,557	1.90	15. 3. 20	機構 (特環)
17. 5. 27	15,400,000	585,912	5,846,165	9,553,835	2.00	17. 3. 25	財務省 (特環)
17. 5. 27	18,400,000	778,872	7,808,573	10,591,427	1.90	15. 3. 20	機構 (特環)
17. 5. 31	68,000,000	3,780,000	52,880,000	15,120,000	1.65	7. 3. 31	釧路信用金庫 (特環)
18. 3. 23	173,000,000	7,165,648	65,625,457	107,374,543	2.00	16. 3. 20	機構 (公共)
18. 5. 29	29,900,000	1,101,658	9,960,705	19,939,295	2.30	18. 3. 25	財務省 (特環)
18. 5. 29	16,600,000	611,623	5,530,024	11,069,976	2.30	18. 3. 25	財務省 (特環)
18. 5. 30	30,700,000	1,260,555	11,397,386	19,302,614	2.30	16. 3. 20	機構 (特環)
18. 5. 30	17,200,000	706,239	6,385,506	10,814,494	2.30	16. 3. 20	機構 (特環)
18. 5. 31	79,800,000	4,432,000	57,616,000	22,184,000	0.20	8. 3. 31	釧路信用金庫 (特環)
19. 3. 23	25,200,000	1,017,301	8,417,902	16,782,098	2.15	17. 3. 20	機構 (公共)
19. 3. 26	614,400,000	22,351,362	185,305,174	429,094,826	2.10	19. 3. 1	財務省 (公共)
19. 3. 26	1,700,000	61,845	512,727	1,187,273	2.10	19. 3. 1	財務省 (特環)
19. 3. 29	395,800,000	14,550,063	126,687,679	269,112,321	2.10	18. 9. 30	かんぽ生命保険 (公共)
19. 3. 29	97,400,000	3,931,949	32,535,856	64,864,144	2.15	17. 3. 20	機構 (特環)
19. 3. 30	430,600,000	25,328,000	278,608,000	151,992,000	0.70	9. 3. 31	釧路信用金庫 (公共)
19. 3. 30	90,000,000	5,294,000	58,234,000	31,766,000	0.55	9. 3. 31	北洋銀行 (特環)
20. 3. 25	210,100,000	7,485,248	55,723,628	154,376,372	2.10	20. 3. 1	財務省 (公共)
20. 3. 25	4,500,000	160,322	1,193,509	3,306,491	2.10	20. 3. 1	財務省 (特環)
20. 3. 28	298,100,000	11,808,151	87,905,302	210,194,698	2.10	18. 3. 20	機構 (公共)
20. 3. 28	53,000,000	2,099,403	15,628,919	37,371,081	2.10	18. 3. 20	機構 (特環)
20. 3. 31	429,500,000	25,264,000	252,640,000	176,860,000	0.60	10. 3. 31	釧路信用金庫 (公共)
20. 3. 31	90,000,000	5,294,000	52,940,000	37,060,000	0.60	10. 3. 31	北洋銀行 (特環)
21. 3. 25	1,346,900,000	58,580,000	1,346,900,000	0	1.65	2. 9. 25	北洋銀行 (公共)
21. 3. 25	617,400,000	21,843,406	144,574,271	472,825,729	1.90	21. 3. 1	財務省 (公共)
21. 3. 25	39,300,000	3,286,000	39,300,000	0	0.40	3. 3. 25	釧路信用金庫 (特環)
21. 3. 25	90,000,000	5,294,000	47,646,000	42,354,000	0.40	11. 3. 25	北洋銀行 (特環)
21. 3. 25	1,000,000	35,379	234,166	765,834	1.90	21. 3. 1	財務省 (特環)
21. 3. 30	10,000,000	392,462	2,597,576	7,402,424	1.90	19. 3. 20	機構 (特環)
21. 3. 31	410,300,000	24,134,000	217,206,000	193,094,000	0.60	11. 3. 31	釧路信用金庫 (公共)
21. 5. 26	10,900,000	1,279,788	10,900,000	0	1.40	3. 3. 25	財務省 (特環)
22. 3. 25	1,297,900,000	112,860,000	1,241,460,000	56,440,000	0.50	3. 9. 25	北洋銀行 (公共)
22. 3. 25	537,500,000	18,365,948	104,654,853	432,845,147	2.10	22. 3. 1	財務省 (公共)
22. 3. 25	38,000,000	2,234,000	17,872,000	20,128,000	0.50	12. 3. 25	北洋銀行 (公共)
22. 3. 25	3,000,000	250,000	2,750,000	250,000	0.50	4. 3. 25	釧路信用金庫 (特環)
22. 3. 25	90,000,000	5,294,000	42,352,000	47,648,000	0.50	12. 3. 25	北洋銀行 (特環)
22. 3. 25	26,100,000	891,816	5,081,845	21,018,155	2.10	22. 3. 1	財務省 (特環)
22. 3. 31	404,100,000	23,770,000	190,160,000	213,940,000	0.50	12. 3. 31	釧路信用金庫 (公共)
23. 3. 25	25,900,000	2,940,434	19,921,474	5,978,526	1.10	5. 3. 1	財務省 (特環)
23. 3. 30	683,900,000	23,298,129	112,207,282	571,692,718	1.90	23. 3. 20	機構 (公共)
23. 3. 30	54,200,000	1,846,409	8,892,579	45,307,421	1.90	23. 3. 20	機構 (特環)
23. 3. 31	132,200,000	16,532,000	132,200,000	0	0.20	3. 3. 31	釧路信用金庫 (公共)
23. 3. 31	67,800,000	3,988,000	27,916,000	39,884,000	0.20	13. 3. 31	釧路信用金庫 (公共)
23. 3. 31	376,600,000	22,152,000	155,064,000	221,536,000	0.20	13. 3. 31	釧路信用金庫 (公共)
23. 3. 31	90,000,000	5,294,000	37,058,000	52,942,000	0.20	13. 3. 31	釧路信用金庫 (特環)
24. 3. 27	83,100,000	2,833,112	11,050,294	72,049,706	1.70	24. 3. 20	機構 (公共)
24. 3. 29	599,000,000	20,421,594	79,652,551	519,347,449	1.70	24. 3. 20	機構 (公共)
24. 3. 29	27,000,000	920,506	3,590,347	23,409,653	1.70	24. 3. 20	機構 (特環)
24. 3. 30	150,000,000	8,822,000	52,932,000	97,068,000	0.55	14. 3. 31	北洋銀行 (公共)
24. 3. 30	348,000,000	20,470,000	122,820,000	225,180,000	0.55	14. 3. 31	釧路信用金庫 (公共)
24. 3. 30	90,000,000	5,294,000	31,764,000	58,236,000	0.55	14. 3. 31	北洋銀行 (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				
25. 3. 28	567,900,000	19,449,659	57,487,771	510,412,229	1.50	25. 3. 20	機構 (公共)
25. 3. 28	43,000,000	2,710,621	8,043,467	34,956,533	1.10	15. 3. 20	機構 (公共)
25. 3. 28	12,700,000	434,955	1,285,605	11,414,395	1.50	25. 3. 20	機構 (特環)
25. 3. 28	4,000,000	252,151	748,230	3,251,770	1.10	15. 3. 20	機構 (特環)
25. 3. 29	314,100,000	18,476,000	92,380,000	221,720,000	0.60	15. 3. 31	釧路信用金庫 (公共)
25. 3. 29	300,000,000	17,646,000	88,230,000	211,770,000	0.60	15. 3. 31	釧路信用金庫 (公共)
25. 3. 29	90,000,000	5,294,000	26,470,000	63,530,000	0.60	15. 3. 31	釧路信用金庫 (特環)
26. 3. 27	161,400,000	5,509,594	10,942,856	150,457,144	1.40	26. 3. 20	機構 (公共)
26. 3. 27	536,100,000	18,300,456	36,347,370	499,752,630	1.40	26. 3. 20	機構 (公共)
26. 3. 27	74,800,000	4,692,609	9,338,641	65,461,359	1.00	16. 3. 20	機構 (特環)
26. 3. 31	300,000,000	17,646,000	70,584,000	229,416,000	0.60	16. 3. 31	釧路信用金庫 (公共)
26. 3. 31	289,100,000	17,004,000	68,016,000	221,084,000	0.60	16. 3. 31	北洋銀行 (公共)
26. 3. 31	90,000,000	5,294,000	21,176,000	68,824,000	0.60	16. 3. 31	釧路信用金庫 (特環)
26. 5. 27	8,100,000	895,442	3,555,094	4,544,906	0.50	8. 3. 25	財務省 (特環)
27. 3. 26	28,500,000	983,871	983,871	27,516,129	1.20	27. 3. 20	機構 (公共)
27. 3. 26	296,700,000	10,242,616	10,242,616	286,457,384	1.20	27. 3. 20	機構 (公共)
27. 3. 26	59,900,000	3,774,029	3,774,029	56,125,971	0.80	17. 3. 20	機構 (特環)
27. 3. 31	300,000,000	17,646,000	52,938,000	247,062,000	0.50	17. 3. 31	釧路信用金庫 (公共)
27. 3. 31	249,600,000	14,682,000	44,046,000	205,554,000	0.50	17. 3. 31	北洋銀行 (公共)
27. 3. 31	90,000,000	5,294,000	15,882,000	74,118,000	0.50	17. 3. 31	釧路信用金庫 (特環)
27. 5. 26	296,600,000	32,691,484	97,683,848	198,916,152	0.40	9. 3. 25	財務省 (公共)
27. 5. 26	59,700,000	6,580,181	19,661,921	40,038,079	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	35,292,000	264,708,000	0.40	18. 3. 31	釧路信用金庫 (公共)
28. 3. 31	234,200,000	13,776,000	27,552,000	206,648,000	0.40	18. 3. 31	北洋銀行 (公共)
28. 5. 26	252,200,000	27,938,209	55,848,501	196,351,499	0.10	10. 3. 25	財務省 (公共)
28. 5. 26	66,600,000	7,377,814	14,748,256	51,851,744	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	17,646,000	17,646,000	282,354,000	0.23	19. 3. 31	釧路信用金庫 (公共)
29. 3. 31	218,400,000	12,846,000	12,846,000	205,554,000	0.23	19. 3. 31	北洋銀行 (公共)
29. 5. 26	425,200,000	47,225,549	47,225,549	377,974,451	0.01	11. 3. 25	財務省 (公共)
29. 5. 26	29,000,000	3,220,933	3,220,933	25,779,067	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)
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. 25	15,200,000	0	0	15,200,000	0.20	21. 3. 1	財務省 (特環)
31. 3. 28	441,600,000	0	0	441,600,000	0.01	13. 3. 20	機構 (公共)
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. 30	608,000,000	0	0	608,000,000	0.005	14. 3. 20	機構 (公共)
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)

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				
2. 3. 31	184,700,000	0	0	184,700,000	0.20	22. 3. 31	北洋銀行 (公共)
3. 3. 25	300,300,000	0	0	300,300,000	0.30	23. 3. 1	財務省 ※ (公共)
3. 3. 25	31,900,000	0	0	31,900,000	0.30	23. 3. 1	財務省 ※ (特環)
3. 3. 25	509,300,000	0	0	509,300,000	0.60	43. 3. 1	財務省 ※ (公共)
3. 3. 25	546,700,000	0	0	546,700,000	0.04	13. 3. 1	財務省 (公共)
3. 3. 25	69,500,000	0	0	69,500,000	0.04	13. 3. 1	財務省 (特環)
3. 3. 25	421,700,000	0	0	421,700,000	0.60	43. 3. 1	財務省 (公共)
3. 3. 30	106,200,000	0	0	106,200,000	0.08	15. 3. 20	機構 (公共)
3. 3. 30	134,100,000	0	0	134,100,000	0.08	15. 3. 20	機構 (公共)
3. 3. 31	150,000,000	0	0	150,000,000	0.29	23. 3. 31	釧路信用金庫 (公共)
合 計	52,206,860,000	2,323,152,032	26,460,370,140	25,746,489,860			

※ 令和元年度起債前借分である640,200,000円の借換分

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8,848,818,253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 令和2年4月1日 至 令和3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	4,237,688,339	324,610,248	4,562,298,587
営業費用	4,768,036,690	663,754,464	5,431,791,154
営業損益	△ 530,348,351	△ 339,144,216	△ 869,492,567
経常損益	1,267,865,515	90,289,987	1,358,155,502
セグメント資産	72,608,412,832	9,946,768,565	82,555,181,397
セグメント負債	56,902,063,402	8,334,487,414	65,236,550,816
その他の項目			
他会計繰入金	1,568,555,227	397,114,700	1,965,669,927
減価償却費	2,905,311,395	423,968,259	3,329,279,654
有形固定資産及び 無形固定資産の増加額	△ 1,056,300,722	△ 299,133,777	△ 1,355,434,499

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 4,508,400 円

1年超 10,750,200 円

計 15,258,600 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16,699,418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25,369,030円を取り崩し、これに係る法定福利費引当金5,105,999円を取り崩した。