

令和 3 年度

釧路市下水道事業会計決算書

目 次

令和3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3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				
			合計	合計			
第1款 下水道事業収益	円 7,515,490,000	円 0	円 0	円 7,515,490,000	円 7,499,104,943	円 △ 16,385,057	
第1項 営業収益	5,115,842,000	0	0	5,115,842,000	5,306,844,947	191,002,947 (367,024,787円)	
第2項 営業外収益	2,399,648,000	0	0	2,399,648,000	2,192,259,996	△ 207,388,004 (6,595,514円)	

支出

区分	予算額						決算額	地方公営企業法第26条第2項の規定による繰越額	備考
	当初予算額	補正予算額	予備費支出額	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				
					小計	合計			
第1款 下水道事業費用	円 6,399,882,000	円 5,618,000	円 0	円 0	円 6,405,500,000	円 6,405,500,000	円 0	円 157,332,542	
第1項 営業費用	5,919,224,000	6,179,000	0	0	5,925,403,000	5,925,403,000	0	5,802,583,998	134,384,808円)
第2項 営業外費用	480,658,000	△ 561,000	0	0	480,097,000	480,097,000	0	445,583,460	54,548円)

(2) 資本的収入及び支出
収入

区分	予				算			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	決算額		
第1款 資本的収入	1,678,930,000	778,000,000	2,456,930,000	1,108,905,000	0	3,565,835,000	2,319,682,606	△ 1,246,152,394	
第1項 企業債	1,229,900,000	367,300,000	1,597,200,000	524,800,000	0	2,122,000,000	1,389,000,000	△ 733,000,000	
第2項 国庫補助金	424,950,000	410,700,000	835,650,000	584,105,000	0	1,419,755,000	903,861,090	△ 515,893,910	
第3項 他会計補助金	16,870,000	0	16,870,000	0	0	16,870,000	14,762,466	△ 2,107,534	
第4項 負担金及び 負担金	7,210,000	0	7,210,000	0	0	7,210,000	12,059,050	4,849,050	

支出

区分	予				算			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	継続費 通次繰 越額			合計
第1款 資本的支出	3,898,245,000	778,000,000	0	4,676,245,000	1,109,000,000	0	5,785,245,000	778,000,000	0	778,000,000	355,143,210	
第1項 建設改良費	1,615,389,000	778,000,000	0	2,393,389,000	1,109,000,000	0	3,502,389,000	778,000,000	0	778,000,000	351,052,200	(119,917,372円)
第2項 企業償還金	2,278,554,000	0	0	2,278,554,000	0	0	2,278,554,000	0	0	0	560	
第3項 国庫補助 金返還金	4,302,000	0	0	4,302,000	0	0	4,302,000	0	0	0	4,090,450	

資本的収入額が資本的支出額に不足する額2,332,419,184円は、当年度分資本的収支調整額119,917,372円、当年度分損益勘定留保資金1,660,595,002円及び減債積立金551,906,810円で補填した。
(注) 決算報告書の備考欄の() 書は、仮受(私)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3年度 鉏路市下水道事業損益計算書

(令和3年4月1日から令和4年3月31日まで)

(単位 円)

1	営業収益			
	(1) 下水道使用料	3,564,548,505		
	(2) 他会計負担金	1,259,450,026		
	(3) 貸付金元金収入	178,000		
	(4) その他営業収益	<u>114,778,557</u>	4,938,955,088	
2	営業費用			
	(1) 管渠費	454,814,156		
	(2) ポンプ場費	204,972,045		
	(3) 処理場費	1,034,188,455		
	(4) 水質指導費	613,398		
	(5) 排水設備促進費	3,512,906		
	(6) 貸付助成事業費	201,687		
	(7) 業務費	212,015,095		
	(8) 総係費	268,522,653		
	(9) 減価償却費	3,359,678,214		
	(10) 資産減耗費	<u>72,164,391</u>	<u>5,610,683,000</u>	
	営業損失			671,727,912
3	営業外収益			
	(1) 受取利息	4,081		
	(2) 他会計補助金	29,544,098		
	(3) 道補助金	567,975		
	(4) 負担金	59,192,856		
	(5) 長期前受金戻入	1,715,518,686		
	(6) 資本費繰入収益	368,776,240		
	(7) 雑収益	<u>12,925,991</u>	2,186,529,927	
4	営業外費用			
	(1) 支払利息	325,655,320		
	(2) 雑支出	<u>58,126,582</u>	<u>383,781,902</u>	<u>1,802,748,025</u>
	経常利益			<u>1,131,020,113</u>
	当年度純利益			1,131,020,113
	その他未処分利益剰余金変動額			<u>551,906,810</u>
	当年度未処分利益剰余金			<u><u>1,682,926,923</u></u>

令和3年度 釧路市下水道事業剰余金計算書

(令和3年4月1日から令和4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	142,641,551	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	142,641,551	699,532,905	1,505,354	2,573,904,982
当年度変動額	0	0	0	0	0
積立金の取崩	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	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3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	1,682,926,923
議会の議決による処分額	0	0	△ 1,131,020,113
減債積立金の積立	0	0	△ 1,131,020,113
処分後残高	82,505,111	3,551,041,602	(繰越利益剰余金) 551,906,810

(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				利益剰余金				資本合計
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	3,551,041,602	10,326,928,366	2,000,000,000	1,358,155,502	13,685,083,868	17,318,630,581
0	0	0	0	1,358,155,502	0	△ 1,358,155,502	0	0
0	0	0	0	1,358,155,502	0	△ 1,358,155,502	0	0
0	0	0	0	1,358,155,502	0	△ 1,358,155,502	0	0
104,299,608	2,379,700	26,777,502	3,551,041,602	11,685,083,868	2,000,000,000	(繰越利益剰余金) 0	13,685,083,868	17,318,630,581
0	0	0	0	△ 551,906,810	0	1,682,926,923	1,131,020,113	1,131,020,113
0	0	0	0	△ 551,906,810	0	551,906,810	0	0
0	0	0	0	0	0	1,131,020,113	1,131,020,113	1,131,020,113
104,299,608	2,379,700	26,777,502	3,551,041,602	11,133,177,058	2,000,000,000	(当年度未処分利益剰余金) 1,682,926,923	14,816,103,981	18,449,650,694

令和3年度 釧路市下水道事業貸借対照表

(令和4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 9,056,631,902

減価償却累計額 △ 6,326,068,241 2,730,563,661

ハ 構 築 物 142,627,073,168

減価償却累計額 △ 78,184,295,894 64,442,777,274

ニ 機 械 及 び 装 置 27,964,161,227

減価償却累計額 △ 17,573,835,357 10,390,325,870

ホ 車 両 運 搬 具 52,843,391

減価償却累計額 △ 45,026,972 7,816,419

ヘ 工 具、器 具 及 び 備 品 87,129,851

減価償却累計額 △ 74,146,161 12,983,690

ト 建 設 仮 勘 定 1,112,963,061

有形固定資産合計 80,520,947,834

(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 80,529,556,834

2 流 動 資 産

(1) 現 金 預 金

イ 現 金 20,000

ロ 預 金 1,356,653,693

現金預金合計 1,356,673,693

(2) 未 収 金

イ 営 業 未 収 金 509,429,986

ロ 営 業 外 未 収 金 2,386,090

ハ そ の 他 未 収 金 4,944,816

未収金合計 516,760,892

貸倒引当金 △ 73,835,017 442,925,875

流動資産合計 1,799,599,568

資 産 合 計 82,329,156,402

負 債 の 部

3 固 定 負 債

(1) 企 業 債

イ	建設改良費等の財源に 充てるための企業債	22,630,322,578	
	企業債合計	22,630,322,578	
	固定負債合計		22,630,322,578

4 流 動 負 債

(1) 企 業 債

イ	建設改良費等の財源に 充てるための企業債	2,226,613,842	
	企業債合計	2,226,613,842	

(2) 未 払 金

イ	営業未払金	192,521,702	
ロ	営業外未払金	33,808,200	
ハ	建設改良未払金	968,156,794	
	未払金合計	1,194,486,696	

(3) 引 当 金

イ	賞与引当金	20,433,826	
ロ	法定福利費引当金	4,147,003	
	引当金合計	24,580,829	

(4) 預 り 金

イ	預り諸税金	418,740	
ロ	預り担保金	1,000,000	
	預り金合計	1,418,740	
	流動負債合計		3,447,100,107

5 繰 延 収 益

長期前受金		94,282,523,657	
収益化累計額		△ 56,480,440,634	
繰延収益合計		37,802,083,023	
負債合計			63,879,505,708

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	11,133,177,058
	ロ 建 設 改 良 積 立 金	2,000,000,000
	ハ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金	1,682,926,923
	利益剰余金合計	14,816,103,981
	剰 余 金 合 計	18,367,145,583
	資 本 合 計	18,449,650,694
	負 債 資 本 合 計	82,329,156,402

事業報告書

令和3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2系水処理設備更新、浜町ポンプ場の遠方監視装置更新、阿寒終末処理場の監視制御装置更新などを実施いたしました。

また、管渠の整備では愛国東地区の雨水管整備をはじめとし、合流管延長 871m及び雨水管延長 315mの合計 1,186mの整備を行いました。

令和3年度末における処理人口普及率は98.6%となっております。

(経営状況)

損益では、事業収益 7,125,485 千円に対して事業費用は 5,994,465 千円となり、純利益は 1,131,020 千円となりました。

資本的収支では、支出で建設改良費が 2,373,337 千円、企業債償還金が 2,278,553 千円、国庫補助金返還金が 212 千円となり、資本的支出総額は 4,652,102 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 1,389,000 千円、国庫補助金が 903,861 千円、他会計補助金が 14,762 千円、分担金及び負担金が 12,059 千円で、資本的収入総額は 2,319,683 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 2,332,419 千円は、当年度分資本的収支調整額 119,917 千円、当年度分損益勘定留保資金 1,660,595 千円及び減債積立金 551,907 千円で補填しております。

今後、人口減少と少子高齢化が進む中で、基幹施設が順次更新期を迎え、施設機能維持に大幅な財政需要が見込まれることから、将来世代への過重な負担とならないよう、長期的視野に立った経営基盤の強化と効率的な経営を推進してまいります。

(2) 経営指標に関する事項

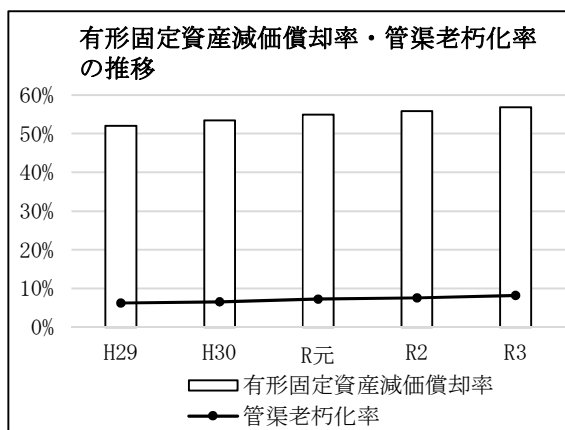
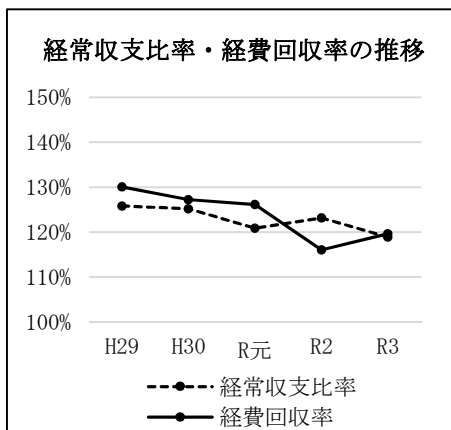
令和3年度決算における経営成績について、経営の健全性を示す経常収支比率は、処理場に係る維持管理経費の増などによる費用の増加により前年度比4.28ポイント減の118.87%となりましたが、健全経営の水準とされる100%を上回っています。また、経費回収率は前年度比3.60ポイント増の119.62%となり、事業に必要な費用を下水道使用料で賄えている状況とされる100%を上回っています。

一方、有形固定資産のうち償却対象資産の減価償却の状況を示す有形固定資産減価償却率は前年度比1.02ポイント増の56.85%、法定耐用年数を経過した管渠延長の割合を示す管渠老朽化率は前年度比0.61ポイント増の8.21%と施設の老朽化が進んでいます。これについては、布設から50年を経過した老朽管の調査を行い、調査の結果、管内の腐食や劣化がみられる健全度の低い施設について、危険度や埋設状況等の優先度を考慮し計画的に改築・更新を進めています。

<経営指標の推移>

(単位 %)

事 項	平成29年度	平成30年度	令和元年度	令和2年度	令和3年度
経常収支比率	125.81	125.20	120.82	123.15	118.87
経費回収率	130.03	127.23	126.14	116.02	119.62
有形固定資産減価償却率	52.07	53.45	54.96	55.83	56.85
管渠老朽化率	6.26	6.57	7.25	7.60	8.21



(3) 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 48 号	令和 3 年度釧路市下水道事業会計補正予算	3. 6. 16	3. 9. 10	原案可決
議案第 55 号	釧路市公営企業の設置等に関する条例の一部を改正する条例	3. 6. 16	3. 6. 25	原案可決
議案第 56 号	釧路市水道事業給水条例等の一部を改正する条例	3. 6. 16	3. 9. 10	原案可決
議案第 90 号	令和 2 年度釧路市下水道事業会計決算認定の件	3. 9. 1	3. 9. 17	認 定
議案第 14 号	令和 4 年度釧路市下水道事業会計予算	4. 2. 25	4. 3. 18	原案可決
議案第 22 号	釧路市水道事業給水条例等の一部を改正する等の条例の一部を改正する条例	4. 2. 25	4. 3. 18	原案可決
議案第 30 号	令和 3 年度釧路市下水道事業会計補正予算	4. 2. 25	4. 3. 11	原案可決

(4) 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 3 年度起債許可	3. 8. 19	釧地政第 1414 号指令
北海道知事	令和 3 年度起債同意	4. 3. 28	釧地政第 5098 号指令

(5) 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	
経営企画課	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	4		5	
	建設担当		7		7	
	管理担当	1	7	6	14	
	小計	2	19	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	
音別上下水道課	上下水道担当		1		1	
	小計		1		1	
合計		11	34	6	51	
2年度配置人員		11	34	6	51	
増△減		0	0	0	0	

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	工具、器具及び備品購入費 2件	336,600	—	—	
小 計		336,600	—	—	
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 3件 機械工事(2系水処理設備更新) 電気工事(2系水処理動力設備更新) 土木工事(管廊継手部耐震補強)	599,960,900	R3. 6. 8	R4. 3. 11	
白樺 終末処理場	土木工事(管廊継手部耐震補強) 1件	9,460,000	R3. 10. 19	R4. 3. 2	
大楽毛 終末処理場	機械工事等 9件 機械工事(沈砂池設備更新、 消化槽設備更新) 電気工事(沈砂池動力設備更新、 消化槽動力設備更新) 建築工事(消化槽付帯設備更新) 直流電源装置更新実施設計 水処理設備更新基本設計 耐震診断	413,433,900	R3. 6. 30	R4. 3. 18	
愛国ポンプ場	電気工事(低圧動力設備更新) 1件	39,380,000	R3. 6. 2	R4. 2. 25	
浜町ポンプ場	電気工事(遠方監視装置更新、 直流電源装置更新) 2件	294,910,000	R3. 5. 26	R4. 3. 18	
南浜ポンプ場	電気工事(直流電源装置更新) 1件	22,770,000	R3. 6. 2	R4. 2. 25	
管 渠					
古川処理区		3件	67,807,300	R3. 4. 21	R3. 11. 29
枝線管渠	合流管 延長 339m				
大楽毛処理区		2件	39,930,000	R3. 6. 9	R3. 11. 17
幹線管渠	雨水管 延長 3m				
枝線管渠	雨水管 延長 99m				
調査・測量・ 実施設計	測量、実施設計等 16件	84,639,500	R3. 7. 13	R4. 3. 16	
小 計		1,572,291,600	—	—	

区 分	工 事 内 容	工事費 (円)	着工年月日	竣工年月日
	単独事業費			
古 川 終末処理場	電気工事等 5件 電気工事(場内設備更新、 2系水処理設備更新) 管廊継手部耐震補強附帯工事	9,339,000	R3. 3. 30	R4. 3. 11
白 樺 終末処理場	管廊継手部耐震補強附帯工事 3件	1,273,800	R3. 10. 29	R4. 3. 2
大 楽 毛 終末処理場	電気工事等 2件 機械工事(消化ガス発電設備新設、 消化槽設備更新) 電気工事(消化ガス発電動力設備新設、 沈砂池動力設備更新) 建築工事(消化槽付帯設備更新)	221,981,100	R3. 6. 30	R4. 3. 18
管 渠				
古川処理区		179,815,900	R3. 4. 14	R4. 2. 28
枝線管渠	雨水管 延長 116m			
枝線管渠	合流管 延長 532m			
大楽毛処理区		15,246,000	R3. 4. 14	R3. 11. 17
枝線管渠	雨水管 延長 97m			
汚水柵新設	92箇所	45,097,820	R3. 6. 28	R4. 3. 22
給水管切廻し	1件	298,100	R3. 6. 28	R3. 7. 5
支障物件移設	電柱 2件	895,968	R3. 4. 12	R3. 5. 13
調査・測量 実施設計	地下埋設物、測量、実施設計等 5件	39,759,500	R3. 6. 29	R4. 3. 22
事 務 費		5,781,070	—	—
小 計		519,488,258	—	—
公共下水道 整備事業費計		2,091,779,858	—	—
	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	ボイラ設備他更新実施設計 1件	5,280,000	R3. 7. 20	R4. 3. 11
阿 寒 終末処理場	電気工事(監視制御装置更新) 1件	127,226,000	R3. 7. 20	R4. 3. 4

区 分	工 事 内 容	工事費 (円)	着工年月日	竣工年月日
音 別 浄化センター	ストックマネジメント計画策定 1件	7,590,000	R3. 7. 20	R4. 2. 21
小 計		140,096,000	—	—
汚 水 柵 新 設	単独事業費 2箇所	792,660	R3. 7. 13	R4. 1. 31
事 務 費		1,638,226	—	—
小 計		2,430,886	—	—
特定環境保全 公共下水道 整備事業費計		142,526,886	—	—
整備費合計		2,234,306,744	—	—
受益者負担金 等 業 務 費		50,648		
職 員 費	給料 69,609,900円 手当 45,025,587円 法定福利費 24,007,321円	138,642,808		
計		2,373,336,800		

(2) 保存工事の概況

区 分	金 額 (円)	備 考
管 渠 費	379,483,873	
ポ ン プ 場 費	41,472,200	
処 理 場 費	27,549,967	
計	448,506,040	

3 業 務

(1) 業 務 量

区 分	令和3年度	令和2年度	比 較	
			増 △ 減	増減率 (%)
行政区域内人口 (人)	161,719	164,298	△ 2,579	△ 1.6
処理区域内人口 (人)	159,397	161,887	△ 2,490	△ 1.5
処理人口普及率 (%)	98.6	98.5	0.1	—
処理区域面積 (ha)	4,553.8	4,553.8	0	0.0
整備面積 (ha)	4,553.8	4,553.8	0	0.0
管渠総延長 (m)	1,480,183	1,479,211	972	0.1
処理能力 (m ³ /日)	109,050	109,050	0	0.0
年間処理水量 (m ³)	29,844,667	27,348,467	2,496,200	9.1
一日平均処理水量 (m ³ /日)	81,766	74,927	6,839	9.1

(2) 事業収入に関する事項

(単位 円)

項 目	令和3年度決算額	令和2年度決算額	増 △ 減	備 考
1 営業収益	4,938,955,088	4,562,298,587	376,656,501	
2 営業外収益	2,186,529,927	2,663,211,569	△ 476,681,642	
下水道事業収益合計	7,125,485,015	7,225,510,156	△ 100,025,141	

(3) 事業費に関する事項

(単位 円)

項 目	令和3年度決算額	令和2年度決算額	増 △ 減	備 考
1 営業費用	5,610,683,000	5,431,791,154	178,891,846	
2 営業外費用	383,781,902	435,563,500	△ 51,781,598	
下水道事業費用合計	5,994,464,902	5,867,354,654	127,110,248	

(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	11,899,910,954	904,200,000	1,052,585,146	11,751,525,808
地方公共団体金融機構	6,734,100,727	384,800,000	560,786,732	6,558,113,995
(株)かんぽ生命保険	1,246,994,179	0	188,171,562	1,058,822,617
地方公務員共済組合連合会	27,360,000	0	13,664,000	13,696,000
(株)北洋銀行	1,811,640,000	0	164,250,000	1,647,390,000
釧路信用金庫	4,026,484,000	100,000,000	299,096,000	3,827,388,000
計	25,746,489,860	1,389,000,000	2,278,553,440	24,856,936,420

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	740,000,000	740,000,000	0
計	0	740,000,000	740,000,000	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 1,259,450,026 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 430,853,244 円（特定収入）、課税仕入れ以外に 235,517,306 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 504,486,751 円（特定収入以外）を充当した。
- ③ 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 63,077,514 円（特定収入）、課税仕入れ以外に 25,515,211 円（特定収入以外）を充当した。

(イ) 他会計補助金 29,544,098 円については、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（特定収入）に充当した。

(ウ) 道補助金 567,975 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 368,776,240 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 237,697,441 円（特定収入）、課税仕入れ以外に 131,078,799 円（特定収入以外）を充当した。

(オ) 雑収益のうち 1,214,955 円については、課税仕入れに 367,444 円（特定収入）、課税仕入れ以外の仕入れに 847,511 円（特定収入以外）を充当した。

イ 資本的収入

(ア) 国庫補助金 903,861,090 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 14,762,466 円については、建設に要する経費等として課税仕入れに 4,086,208 円（特定収入）、課税仕入れ以外に 10,676,258 円（特定収入以外）を充当した。

(ウ) 分担金及び負担金 12,059,050 円については、建設に要する経費等として課税仕入れに 7,724,552 円（特定収入）、課税仕入れ以外に 4,334,498 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3年度 釧路市下水道事業キャッシュ・フロー計算書

(令和3年4月1日から令和4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	1,131,020,113	
減価償却費	3,359,678,214	
固定資産除却費	72,164,391	
賞与引当金の増減額(△は減少)	△ 3,597,359	
法定福利費引当金の増減額(△は減少)	△ 689,795	
貸倒引当金の増減額(△は減少)	△ 14,875,509	
長期前受金戻入額	△ 1,715,518,686	
資本費繰入収益	△ 368,776,240	
受取利息	△ 4,081	
支払利息	325,655,320	
未収金の増減額(△は増加)	316,252,622	
未払金の増減額(△は減少)	16,976,562	
その他流動資産の増減額(△は増加)	331,100	
預り金の増減額(△は減少)	△ 64,020	
小計	3,118,552,632	
利息の受取額	4,081	
利息の支払額	△ 325,655,320	
業務活動によるキャッシュ・フロー		2,792,901,393
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	△ 1,803,280,186	
国庫補助金等による収入	831,351,236	
国庫補助金の返還による支出	△ 211,550	
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	406,293,162	
投資活動によるキャッシュ・フロー		△ 565,847,338
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	740,000,000	
一時借入金の返済による支出	△ 740,000,000	
建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	1,389,000,000	
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	△ 2,278,553,440	
財務活動によるキャッシュ・フロー		△ 889,553,440
4 資金増加額		1,337,500,615
5 資金期首残高		19,173,078
6 資金期末残高		1,356,673,693

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				7,125,485,015	
	営業収益			4,938,955,088	
		下水道使用料		3,564,548,505	
			下水道使用料	3,564,548,505	
		他会計負担金		1,259,450,026	
			雨水処理負担金	898,210,334	
			分流式下水道等負担金	188,153,157	
			水質指導負担金	4,545,089	
			その他負担金	168,541,446	
		貸付金元金収入		178,000	
			水洗便所改造促進預託金	178,000	
		その他営業収益		114,778,557	
			鉏路町管理費負担金	60,011,000	
			し尿等受入負担金	54,767,557	
	営業外収益			2,186,529,927	
		受取利息		4,081	
			預金利息	4,078	
			預託金利息	3	
		他会計補助金		29,544,098	
			特定環境保全公共下水道事業補助金	29,544,098	
		道補助金		567,975	
			阿寒湖畔地域環境保全下水道事業補助金	567,975	
		負担金		59,192,856	
			鉏路町負担金	18,814,000	
			し尿等受入負担金	40,378,856	
		長期前受金戻入		1,715,518,686	
			受贈財産評価額	241,385,583	

款	項	目	節	金額	備考
			国庫補助金	1,144,974,689	
			道補助金	8,861,996	
			一般会計補助金	197,451,675	
			工事負担金	91,266,503	
			その他の 資本剰余金	31,578,240	
		資本費繰入収益		368,776,240	
			道補助金	1,637,025	
			一般会計負担金	367,139,215	
		雑収益		12,925,991	
			不用品売却収益	7,000,591	
			事業用地 貸付収益	455,227	
			その他雑収益	5,470,173	

款	項	目	節	金額	備考
下水道事業費用				5,994,464,902	
	営業費用			5,610,683,000	
		管渠費		454,814,156	
			備消耗品費	1,063,103	
			被服費	400,100	
			燃料費	1,068,741	
			印刷製本費	139,950	
			光熱水費	33,544	
			修繕費	291,176,480	
			通信運搬費	252,226	
			手数料	220,943	
			保険料	197,158	
			委託料	101,632,290	
			使用料及び 賃借料	4,681,551	
			工事請負費	9,350,000	
			材料費	44,458,860	
			負担金補助及び 交付金	21,910	
			公課費	117,300	
		ポンプ場費		204,972,045	
			通信運搬費	11,249	
			保険料	282,961	
			委託料	166,853,545	
			工事請負費	37,702,000	
			公課費	122,290	
		処理場費		1,034,188,455	
			備消耗品費	720,040	
			被服費	164,480	
			燃料費	191,673	
			印刷製本費	97,270	
			修繕費	1,528,950	

款	項	目	節	金額	備考
			通信運搬費	411,920	
			手数料	79,100	
			保険料	919,826	
			委託料	1,004,818,044	
			使用料及び 賃借料	1,491,476	
			工事請負費	23,443,000	
			材料費	73,476	
			負担金補助及び 交付金	17,410	
			公課費	231,790	
		水質指導費		613,398	
			備消耗品費	74,730	
			被服費	23,500	
			燃料費	44,721	
			通信運搬費	25,841	
			手数料	8,000	
			保険料	21,396	
			委託料	415,210	
		排水設備促進費		3,512,906	
			備消耗品費	98,870	
			被服費	4,500	
			燃料費	47,913	
			印刷製本費	1,285	
			修繕費	130	
			手数料	3,300	
			保険料	12,508	
			委託料	3,206,400	
			使用料及び 賃借料	138,000	
		貸付助成事業費		201,687	
			負担金補助及び 交付金	23,687	

款	項	目	節	金額	備考
			貸付金	178,000	
		業務費		212,015,095	
			備消耗品費	8,812	
			印刷製本費	265,720	
			委託料	5,350,000	
			負担金補助及び 交付金	206,390,563	
		総係費		268,522,653	予算額
			給料	112,961,880	113,647,000
			手当	40,552,954	48,214,000
			賞与引当金繰入額	11,867,372	15,309,000
			退職給付費	20,349,620	20,350,000
			法定福利費	32,689,960	33,363,000
			法定福利費額 引当金繰入額	2,421,804	2,917,000
			旅費	200	
			備消耗品費	628,365	
			被服費	11,480	
			印刷製本費	740,659	
			通信運搬費	8,500	
			広報費	292,000	
			手数料	750,000	
			保険料	766,590	
			委託料	2,558,834	
			使用料及び 賃借料	2,077,560	
			負担金補助及び 交付金	39,844,875	
		減価償却費		3,359,678,214	
			建物	156,193,007	
			構築物	2,530,741,026	
			機械及び装置	669,125,241	
			車両運搬具	1,938,743	
			工具、器具及び備品	1,680,197	

款	項	目	節	金額	備考
		資産減耗費		72,164,391	
	営業外費用		固定資産除却費	72,164,391	
				383,781,902	
		支払利息		325,655,320	
			企業債利息	325,652,463	
			一時借入金利息	2,857	
		雑支出		58,126,582	
			過年度損益修正	569,745	
			その他雑支出	57,556,837	

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	1,823,517,859	0	0	1,823,517,859	—	—	—	—	1,823,517,859	
施設用地	1,823,517,859	0	0	1,823,517,859	—	—	—	—	1,823,517,859	
建物	8,974,073,581	84,753,000	2,194,679	9,056,631,902	156,193,007	2,026,974	6,326,068,241	2,730,563,661		
事務所用建物	422,953,437	0	0	422,953,437	8,077,592	0	204,580,980	218,372,457		
施設用建物	7,030,062,957	81,119,000	0	7,111,181,957	131,623,471	0	4,833,586,716	2,277,595,241		
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	1,511,844,829	3,634,000	2,194,679	1,513,284,150	16,491,944	2,026,974	1,279,148,806	234,135,344		
構築物	142,054,022,426	597,309,227	24,258,485	142,627,073,168	2,530,741,026	22,981,243	78,184,295,894	64,442,777,274		
管路施設	129,513,075,744	523,254,227	9,983,828	130,026,346,143	2,338,852,930	9,484,635	68,783,804,926	61,242,541,217		
ポンプ場施設	2,260,758,690	0	0	2,260,758,690	40,744,516	0	1,705,720,826	555,037,864		
処理場施設	9,392,562,375	74,055,000	14,274,657	9,452,342,718	146,082,526	13,496,608	6,899,950,875	2,552,391,843		
その他構築物	887,625,617	0	0	887,625,617	5,061,054	0	794,819,267	92,806,350		
機械及び装置	27,244,169,198	1,521,166,465	801,174,436	27,964,161,227	669,125,241	730,454,992	17,573,835,357	10,390,325,870		
電気設備	12,435,457,271	1,015,104,855	557,143,069	12,893,419,057	322,390,672	498,782,140	7,588,489,665	5,304,929,392		
ポンプ設備	3,013,828,268	130,886,000	84,642,000	3,060,072,268	67,428,541	80,409,900	2,062,666,683	997,405,585		
処理機械設備	10,915,458,265	375,175,610	157,137,367	11,133,496,508	271,242,409	149,123,552	7,179,571,492	3,953,925,016		
その他機械装置	879,425,394	0	2,252,000	877,173,394	8,063,619	2,139,400	743,107,517	134,065,877		
車両運搬具	52,343,391	500,000	0	52,843,391	1,938,743	0	45,026,972	7,816,419		
工具、器具及び備品	86,823,851	306,000	0	87,129,851	1,680,197	0	74,146,161	12,983,690		
建設仮勘定	1,126,309,018	2,167,832,735	2,181,178,692	1,112,963,061	—	—	—	1,112,963,061		
合計	181,361,259,324	4,371,867,427	3,008,806,292	182,724,320,459	3,359,678,214	755,463,209	102,203,372,625	80,520,947,834		

(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	150,389,628	2,288,714,758	77,685,242	4.40	4. 9. 25	財務省 (公共)
5. 3. 25	42,400,000	2,607,137	39,676,888	2,723,112	4.40	5. 3. 25	財務省 (特環)
6. 3. 23	1,858,700,000	103,201,004	1,640,754,357	217,945,643	3.65	6. 3. 1	財務省 (公共)
6. 3. 23	833,000,000	52,880,555	833,000,000	0	3.75	4. 3. 20	機構 (公共)
6. 3. 23	116,200,000	6,451,798	102,574,734	13,625,266	3.65	6. 3. 1	財務省 (特環)
6. 4. 28	44,000,000	2,962,750	44,000,000	0	4.40	4. 3. 20	機構 (特環)
6. 4. 28	6,500,000	435,729	6,500,000	0	4.35	4. 3. 20	機構 (特環)
6. 4. 28	2,100,000	141,404	2,100,000	0	4.40	4. 3. 20	機構 (特環)
6. 8. 16	7,500,000	496,040	7,500,000	0	4.20	4. 3. 20	機構 (特環)
6. 8. 19	8,500,000	504,209	7,421,705	1,078,295	4.50	6. 3. 25	財務省 (特環)
6. 9. 21	14,000,000	938,002	13,514,757	485,243	4.60	4. 9. 20	機構 (公共)
6. 9. 26	26,000,000	1,508,348	21,921,962	4,078,038	4.50	6. 9. 1	財務省 (公共)
7. 3. 27	887,700,000	58,824,968	826,047,665	61,652,335	4.75	5. 3. 20	機構 (公共)
7. 3. 27	1,715,000,000	98,263,838	1,391,594,180	323,405,820	4.65	7. 3. 1	財務省 (公共)
7. 3. 27	160,100,000	9,173,201	129,909,171	30,190,829	4.65	7. 3. 1	財務省 (特環)
7. 3. 27	31,100,000	2,060,895	28,940,050	2,159,950	4.75	5. 3. 20	機構 (特環)
7. 3. 27	5,200,000	343,246	4,840,432	359,568	4.70	5. 3. 20	機構 (特環)
7. 3. 27	8,800,000	583,147	8,188,825	611,175	4.75	5. 3. 20	機構 (特環)
8. 3. 22	791,700,000	44,973,607	697,283,953	94,416,047	3.25	6. 3. 20	機構 (公共)
8. 3. 22	28,600,000	1,624,662	25,189,239	3,410,761	3.25	6. 3. 20	機構 (特環)
8. 3. 22	3,400,000	192,421	2,996,339	403,661	3.20	6. 3. 20	機構 (特環)
8. 3. 22	18,700,000	1,062,279	16,469,887	2,230,113	3.25	6. 3. 20	機構 (特環)
8. 3. 25	1,607,100,000	83,138,023	1,293,017,753	314,082,247	3.40	7. 9. 30	かんぽ生命保険 (公共)
8. 3. 25	64,800,000	3,296,179	50,445,632	14,354,368	3.40	8. 3. 1	財務省 (特環)
8. 5. 16	7,200,000	415,128	6,325,906	874,094	3.45	6. 3. 20	機構 (特環)
8. 5. 20	14,500,000	737,571	11,287,988	3,212,012	3.40	8. 3. 25	財務省 (特環)
9. 3. 21	100,000,000	4,576,000	100,000,000	0	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	4,696,485	73,054,973	25,545,027	2.80	9. 3. 1	財務省 (特環)
9. 3. 26	6,200,000	332,170	5,145,184	1,054,816	2.85	7. 3. 20	機構 (公共)
9. 3. 26	884,600,000	47,551,080	733,449,411	151,150,589	2.90	7. 3. 20	機構 (公共)
9. 3. 28	39,200,000	2,107,169	32,501,941	6,698,059	2.90	7. 3. 20	機構 (特環)
9. 3. 28	7,100,000	380,387	5,892,065	1,207,935	2.85	7. 3. 20	機構 (特環)
9. 3. 28	24,500,000	1,316,981	20,313,714	4,186,286	2.90	7. 3. 20	機構 (特環)
9. 3. 31	1,893,200,000	90,176,320	1,402,714,732	490,485,268	2.80	9. 3. 31	かんぽ生命保険 (公共)
9. 5. 20	63,000,000	2,967,726	46,954,984	16,045,016	2.60	9. 3. 25	財務省 (特環)
9. 5. 23	4,900,000	259,019	4,080,743	819,257	2.65	7. 3. 20	機構 (特環)
9. 5. 23	24,800,000	1,310,956	20,653,554	4,146,446	2.65	7. 3. 20	機構 (特環)
10. 3. 20	100,000,000	4,544,000	95,424,000	4,576,000	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	77,817,778	1,233,155,811	502,644,189	2.10	10. 3. 1	財務省 (公共)
10. 3. 25	939,500,000	47,110,830	740,402,203	199,097,797	2.20	8. 3. 20	機構 (公共)
10. 3. 25	75,300,000	3,375,780	53,495,008	21,804,992	2.10	10. 3. 1	財務省 (特環)
10. 3. 25	32,400,000	1,624,685	25,533,828	6,866,172	2.20	8. 3. 20	機構 (特環)
10. 3. 25	6,500,000	324,965	5,128,361	1,371,639	2.15	8. 3. 20	機構 (特環)
10. 5. 19	153,600,000	6,852,436	109,494,103	44,105,897	2.00	10. 3. 25	財務省 (特環)
10. 5. 20	5,200,000	258,412	4,111,998	1,088,002	2.05	8. 3. 20	機構 (特環)
10. 5. 20	74,700,000	3,723,398	59,003,618	15,696,382	2.10	8. 3. 20	機構 (特環)
11. 3. 23	100,000,000	4,544,000	90,880,000	9,120,000	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	29,000,523	439,651,654	154,448,346	2.10	9. 3. 20	機構 (公共)
11. 3. 24	51,300,000	2,504,169	37,963,524	13,336,476	2.10	9. 3. 20	機構 (特環)
11. 3. 24	7,600,000	370,988	5,624,226	1,975,774	2.10	9. 3. 20	機構 (特環)
11. 3. 25	13,460,000	590,951	8,958,897	4,501,103	2.10	11. 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				
11. 5. 20	3,700,000	177,411	2,765,063	934,937	1.75	9. 3. 20	機構 (特環)
11. 5. 20	114,400,000	5,499,567	85,374,150	29,025,850	1.80	9. 3. 20	機構 (特環)
11. 9. 24	138,600,000	6,021,898	89,192,871	49,407,129	2.10	11. 9. 1	財務省 (特環)
11. 9. 30	13,900,000	671,467	9,945,383	3,954,617	2.10	9. 9. 20	機構 (特環)
12. 3. 22	576,300,000	27,438,299	399,692,615	176,607,385	2.00	10. 3. 20	機構 (公共)
12. 3. 22	23,800,000	1,133,145	16,506,480	7,293,520	2.00	10. 3. 20	機構 (特環)
12. 3. 22	5,000,000	238,056	3,467,748	1,532,252	2.00	10. 3. 20	機構 (特環)
12. 3. 24	2,102,000,000	90,115,810	1,312,713,392	789,286,608	2.00	12. 3. 1	財務省 (公共)
12. 3. 24	316,100,000	13,551,669	197,406,615	118,693,385	2.00	12. 3. 1	財務省 (特環)
12. 3. 30	48,100,000	2,290,096	33,359,733	14,740,267	2.00	10. 3. 20	機構 (特環)
12. 5. 19	48,000,000	2,285,335	33,290,379	14,709,621	2.00	10. 3. 20	機構 (特環)
12. 5. 19	6,000,000	285,667	4,161,297	1,838,703	2.00	10. 3. 20	機構 (特環)
12. 10. 10	11,100,000	523,251	7,432,845	3,667,155	2.00	10. 9. 20	機構 (特環)
12. 10. 31	76,200,000	3,242,295	45,726,035	30,473,965	2.10	12. 9. 25	財務省 (特環)
13. 3. 22	58,100,000	2,686,093	37,968,546	20,131,454	1.70	11. 3. 20	機構 (公共)
13. 3. 22	310,100,000	14,336,616	202,651,394	107,448,606	1.70	11. 3. 20	機構 (公共)
13. 3. 22	22,000,000	1,017,109	14,377,073	7,622,927	1.70	11. 3. 20	機構 (特環)
13. 3. 22	4,600,000	212,324	3,011,902	1,588,098	1.65	11. 3. 20	機構 (特環)
13. 3. 26	1,226,100,000	51,107,562	727,559,345	498,540,655	1.60	13. 3. 1	財務省 (公共)
13. 3. 26	110,900,000	4,622,647	65,807,299	45,092,701	1.60	13. 3. 1	財務省 (特環)
13. 3. 29	7,800,000	360,612	5,097,326	2,702,674	1.70	11. 3. 20	機構 (特環)
13. 5. 8	28,000,000	1,281,764	18,509,028	9,490,972	1.40	11. 3. 20	機構 (特環)
13. 5. 8	2,700,000	123,391	1,788,182	911,818	1.35	11. 3. 20	機構 (特環)
13. 9. 25	73,100,000	3,041,737	40,973,828	32,126,172	2.00	13. 9. 1	財務省 (特環)
13. 9. 28	9,500,000	439,004	5,913,614	3,586,386	2.00	11. 9. 20	機構 (特環)
14. 1. 30	12,300,000	568,394	7,656,575	4,643,425	2.00	11. 9. 20	機構 (公共)
14. 1. 31	783,400,000	32,644,384	436,768,509	346,631,491	2.10	13. 9. 25	財務省 (公共)
14. 2. 21	67,400,000	2,812,442	37,376,100	30,023,900	2.20	13. 9. 25	財務省 (特環)
14. 3. 22	298,200,000	13,700,056	177,107,188	121,092,812	2.20	12. 3. 20	機構 (公共)
14. 3. 22	23,200,000	1,065,866	13,778,963	9,421,037	2.20	12. 3. 20	機構 (特環)
14. 3. 22	2,500,000	114,856	1,484,801	1,015,199	2.20	12. 3. 20	機構 (特環)
14. 3. 25	619,200,000	25,556,616	330,382,605	288,817,395	2.20	14. 3. 1	財務省 (公共)
14. 3. 25	192,600,000	7,949,296	102,764,357	89,835,643	2.20	14. 3. 1	財務省 (公共)
14. 3. 25	51,300,000	2,117,336	27,371,814	23,928,186	2.20	14. 3. 1	財務省 (特環)
14. 3. 28	2,600,000	119,451	1,544,195	1,055,805	2.20	12. 3. 20	機構 (特環)
14. 5. 27	28,900,000	1,191,754	15,507,321	13,392,679	2.10	14. 3. 25	財務省 (特環)
14. 5. 30	12,400,000	567,342	7,430,890	4,969,110	2.00	12. 3. 20	機構 (特環)
14. 5. 30	1,700,000	77,781	1,018,752	681,248	2.00	12. 3. 20	機構 (特環)
15. 3. 25	567,100,000	22,871,808	296,592,230	270,507,770	1.20	15. 3. 1	財務省 (公共)
15. 3. 25	134,000,000	5,961,222	76,580,924	57,419,076	1.35	13. 3. 20	機構 (公共)
15. 3. 25	35,300,000	1,423,690	18,461,833	16,838,167	1.20	15. 3. 1	財務省 (特環)
15. 3. 25	36,100,000	1,605,971	20,631,130	15,468,870	1.35	13. 3. 20	機構 (特環)
15. 3. 25	1,400,000	62,238	802,035	597,965	1.30	13. 3. 20	機構 (特環)
15. 5. 20	40,700,000	1,801,278	23,653,795	17,046,205	1.00	13. 3. 20	機構 (特環)
15. 5. 20	3,100,000	137,091	1,805,924	1,294,076	0.95	13. 3. 20	機構 (特環)
15. 12. 25	16,000,000	710,067	8,540,371	7,459,629	1.90	13. 9. 20	機構 (特環)
15. 12. 25	55,300,000	2,212,387	26,609,580	28,690,420	1.90	15. 9. 25	財務省 (特環)
16. 3. 23	197,900,000	8,700,001	101,221,637	96,678,363	1.90	14. 3. 20	機構 (公共)
16. 3. 25	420,400,000	16,644,088	192,552,944	227,847,056	2.00	16. 3. 1	財務省 (公共)
16. 5. 20	27,800,000	1,222,441	14,062,462	13,737,538	2.10	14. 3. 20	機構 (特環)
16. 5. 27	32,100,000	1,269,546	14,604,335	17,495,665	2.10	16. 3. 25	財務省 (特環)
16. 5. 28	38,000,000	1,670,963	19,222,071	18,777,929	2.10	14. 3. 20	機構 (特環)
16. 5. 28	4,000,000	175,891	2,023,375	1,976,625	2.10	14. 3. 20	機構 (特環)
16. 12. 24	8,100,000	352,616	3,941,192	4,158,808	2.00	14. 9. 20	機構 (特環)
17. 1. 31	31,600,000	1,236,785	13,748,705	17,851,295	2.10	16. 9. 25	財務省 (特環)
17. 3. 23	130,300,000	5,611,189	60,181,824	70,118,176	2.10	15. 3. 20	機構 (公共)
17. 3. 25	348,500,000	13,498,125	144,771,784	203,728,216	2.10	17. 3. 1	財務省 (公共)
17. 5. 27	27,200,000	1,055,658	11,381,352	15,818,648	2.00	17. 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				
17. 5. 27	34,800,000	1,501,205	16,269,596	18,530,404	1.90	15. 3. 20	機構 (特環)
17. 5. 27	1,700,000	73,335	794,778	905,222	1.90	15. 3. 20	機構 (特環)
17. 5. 27	15,400,000	597,689	6,443,854	8,956,146	2.00	17. 3. 25	財務省 (特環)
17. 5. 27	18,400,000	793,741	8,602,314	9,797,686	1.90	15. 3. 20	機構 (特環)
17. 5. 31	68,000,000	3,780,000	56,660,000	11,340,000	1.65	7. 3. 31	釧路信用金庫 (特環)
18. 3. 23	173,000,000	7,309,677	72,935,134	100,064,866	2.00	16. 3. 20	機構 (公共)
18. 5. 29	29,900,000	1,127,142	11,087,847	18,812,153	2.30	18. 3. 25	財務省 (特環)
18. 5. 29	16,600,000	625,770	6,155,794	10,444,206	2.30	18. 3. 25	財務省 (特環)
18. 5. 30	30,700,000	1,289,714	12,687,100	18,012,900	2.30	16. 3. 20	機構 (特環)
18. 5. 30	17,200,000	722,575	7,108,081	10,091,919	2.30	16. 3. 20	機構 (特環)
18. 5. 31	79,800,000	4,432,000	62,048,000	17,752,000	0.20	8. 3. 31	釧路信用金庫 (特環)
19. 3. 23	25,200,000	1,039,290	9,457,192	15,742,808	2.15	17. 3. 20	機構 (公共)
19. 3. 26	614,400,000	22,823,205	208,128,379	406,271,621	2.10	19. 3. 1	財務省 (公共)
19. 3. 26	1,700,000	63,150	575,877	1,124,123	2.10	19. 3. 1	財務省 (特環)
19. 3. 29	395,800,000	14,857,219	141,544,898	254,255,102	2.10	18. 9. 30	かんぽ生命保険 (公共)
19. 3. 29	97,400,000	4,016,940	36,552,796	60,847,204	2.15	17. 3. 20	機構 (特環)
19. 3. 30	430,600,000	25,328,000	303,936,000	126,664,000	0.70	9. 3. 31	釧路信用金庫 (公共)
19. 3. 30	90,000,000	5,294,000	63,528,000	26,472,000	0.55	9. 3. 31	北洋銀行 (特環)
20. 3. 25	210,100,000	7,643,264	63,366,892	146,733,108	2.10	20. 3. 1	財務省 (公共)
20. 3. 25	4,500,000	163,707	1,357,216	3,142,784	2.10	20. 3. 1	財務省 (特環)
20. 3. 28	298,100,000	12,057,424	99,962,726	198,137,274	2.10	18. 3. 20	機構 (公共)
20. 3. 28	53,000,000	2,143,722	17,772,641	35,227,359	2.10	18. 3. 20	機構 (特環)
20. 3. 31	429,500,000	25,264,000	277,904,000	151,596,000	0.60	10. 3. 31	釧路信用金庫 (公共)
20. 3. 31	90,000,000	5,294,000	58,234,000	31,766,000	0.60	10. 3. 31	北洋銀行 (特環)
21. 3. 25	617,400,000	22,260,401	166,834,672	450,565,328	1.90	21. 3. 1	財務省 (公共)
21. 3. 25	90,000,000	5,294,000	52,940,000	37,060,000	0.40	11. 3. 26	北洋銀行 (特環)
21. 3. 25	1,000,000	36,055	270,221	729,779	1.90	21. 3. 1	財務省 (特環)
21. 3. 30	10,000,000	399,955	2,997,531	7,002,469	1.90	19. 3. 20	機構 (特環)
21. 3. 31	410,300,000	24,134,000	241,340,000	168,960,000	0.60	11. 3. 31	釧路信用金庫 (公共)
22. 3. 25	1,297,900,000	56,440,000	1,297,900,000	0	0.50	3. 9. 25	北洋銀行 (公共)
22. 3. 25	537,500,000	18,753,658	123,408,511	414,091,489	2.10	22. 3. 1	財務省 (公共)
22. 3. 25	38,000,000	2,234,000	20,106,000	17,894,000	0.50	12. 3. 25	北洋銀行 (公共)
22. 3. 25	3,000,000	250,000	3,000,000	0	0.50	4. 3. 25	釧路信用金庫 (特環)
22. 3. 25	90,000,000	5,294,000	47,646,000	42,354,000	0.50	12. 3. 25	北洋銀行 (特環)
22. 3. 25	26,100,000	910,642	5,992,487	20,107,513	2.10	22. 3. 1	財務省 (特環)
22. 3. 31	404,100,000	23,770,000	213,930,000	190,170,000	0.50	12. 3. 31	釧路信用金庫 (公共)
23. 3. 25	25,900,000	2,972,867	22,894,341	3,005,659	1.10	5. 3. 1	財務省 (特環)
23. 3. 30	683,900,000	23,742,895	135,950,177	547,949,823	1.90	23. 3. 20	機構 (公共)
23. 3. 30	54,200,000	1,881,657	10,774,236	43,425,764	1.90	23. 3. 20	機構 (特環)
23. 3. 31	67,800,000	3,988,000	31,904,000	35,896,000	0.25	13. 3. 31	釧路信用金庫 (公共)
23. 3. 31	376,600,000	22,152,000	177,216,000	199,384,000	0.25	13. 3. 31	釧路信用金庫 (公共)
23. 3. 31	90,000,000	5,294,000	42,352,000	47,648,000	0.25	13. 3. 31	釧路信用金庫 (特環)
24. 3. 27	83,100,000	2,881,480	13,931,774	69,168,226	1.70	24. 3. 20	機構 (公共)
24. 3. 29	599,000,000	20,770,236	100,422,787	498,577,213	1.70	24. 3. 20	機構 (公共)
24. 3. 29	27,000,000	936,222	4,526,569	22,473,431	1.70	24. 3. 20	機構 (特環)
24. 3. 30	150,000,000	8,822,000	61,754,000	88,246,000	0.55	14. 3. 31	北洋銀行 (公共)
24. 3. 30	348,000,000	20,470,000	143,290,000	204,710,000	0.55	14. 3. 31	釧路信用金庫 (公共)
24. 3. 30	90,000,000	5,294,000	37,058,000	52,942,000	0.55	14. 3. 31	北洋銀行 (特環)
25. 3. 28	567,900,000	19,742,498	77,230,269	490,669,731	1.50	25. 3. 20	機構 (公共)
25. 3. 28	43,000,000	2,740,520	10,783,987	32,216,013	1.10	15. 3. 20	機構 (公共)
25. 3. 28	12,700,000	441,503	1,727,108	10,972,892	1.50	25. 3. 20	機構 (特環)
25. 3. 28	4,000,000	254,933	1,003,163	2,996,837	1.10	15. 3. 20	機構 (特環)
25. 3. 29	314,100,000	18,476,000	110,856,000	203,244,000	0.60	15. 3. 31	釧路信用金庫 (公共)
25. 3. 29	300,000,000	17,646,000	105,876,000	194,124,000	0.60	15. 3. 31	釧路信用金庫 (公共)
25. 3. 29	90,000,000	5,294,000	31,764,000	58,236,000	0.60	15. 3. 31	釧路信用金庫 (特環)
26. 3. 27	161,400,000	5,586,999	16,529,855	144,870,145	1.40	26. 3. 20	機構 (公共)
26. 3. 27	536,100,000	18,557,559	54,904,929	481,195,071	1.40	26. 3. 20	機構 (公共)
26. 3. 27	74,800,000	4,739,652	14,078,293	60,721,707	1.00	16. 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				
26. 3. 31	300,000,000	17,646,000	88,230,000	211,770,000	0.60	16. 3. 31	釧路信用金庫 (公共)
26. 3. 31	289,100,000	17,004,000	85,020,000	204,080,000	0.60	16. 3. 31	北洋銀行 (公共)
26. 3. 31	90,000,000	5,294,000	26,470,000	63,530,000	0.60	16. 3. 31	釧路信用金庫 (特環)
26. 5. 27	8,100,000	899,925	4,455,019	3,644,981	0.50	8. 3. 25	財務省 (特環)
27. 3. 26	28,500,000	995,713	1,979,584	26,520,416	1.20	27. 3. 20	機構 (公共)
27. 3. 26	296,700,000	10,365,897	20,608,513	276,091,487	1.20	27. 3. 20	機構 (公共)
27. 3. 26	59,900,000	3,804,282	7,578,311	52,321,689	0.80	17. 3. 20	機構 (特環)
27. 3. 31	300,000,000	17,646,000	70,584,000	229,416,000	0.50	17. 3. 31	釧路信用金庫 (公共)
27. 3. 31	249,600,000	14,682,000	58,728,000	190,872,000	0.50	17. 4. 2	北洋銀行 (公共)
27. 3. 31	90,000,000	5,294,000	21,176,000	68,824,000	0.50	17. 3. 31	釧路信用金庫 (特環)
27. 5. 26	296,600,000	32,822,381	130,506,229	166,093,771	0.40	9. 3. 25	財務省 (公共)
27. 5. 26	59,700,000	6,606,528	26,268,449	33,431,551	0.40	9. 3. 25	財務省 (特環)
28. 3. 25	115,000,000	2,910,436	2,910,436	112,089,564	0.70	38. 3. 1	財務省 (公共)
28. 3. 25	137,400,000	9,032,380	9,032,380	128,367,620	0.20	18. 3. 1	財務省 (公共)
28. 3. 25	66,600,000	4,378,140	4,378,140	62,221,860	0.20	18. 3. 1	財務省 (特環)
28. 3. 30	17,600,000	662,622	662,622	16,937,378	0.50	28. 3. 20	機構 (公共)
28. 3. 31	300,000,000	17,646,000	52,938,000	247,062,000	0.45	18. 3. 31	釧路信用金庫 (公共)
28. 3. 31	234,200,000	13,776,000	41,328,000	192,872,000	0.45	18. 3. 31	北洋銀行 (公共)
28. 5. 26	252,200,000	27,966,154	83,814,655	168,385,345	0.10	10. 3. 25	財務省 (公共)
28. 5. 26	66,600,000	7,385,194	22,133,450	44,466,550	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	35,292,000	264,708,000	0.23	19. 3. 31	釧路信用金庫 (公共)
29. 3. 31	218,400,000	12,846,000	25,692,000	192,708,000	0.23	19. 3. 31	北洋銀行 (公共)
29. 5. 26	425,200,000	47,230,272	94,455,821	330,744,179	0.01	11. 3. 25	財務省 (公共)
29. 5. 26	29,000,000	3,221,256	6,442,189	22,557,811	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	17,646,000	17,646,000	282,354,000	0.129	20. 3. 31	釧路信用金庫 (公共)
30. 3. 30	203,600,000	11,976,000	11,976,000	191,624,000	0.129	20. 3. 31	北洋銀行 (公共)
30. 5. 28	461,900,000	51,281,176	51,281,176	410,618,824	0.02	12. 3. 25	財務省 (公共)
30. 5. 28	38,300,000	4,252,152	4,252,152	34,047,848	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)
2. 3. 31	184,700,000	0	0	184,700,000	0.20	22. 4. 2	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)

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				
4. 3. 25	476,900,000	0	0	476,900,000	0.20	14. 3. 1	財務省 (公共)
4. 3. 25	42,300,000	0	0	42,300,000	0.80	44. 3. 1	財務省 (公共)
4. 3. 25	208,900,000	0	0	208,900,000	0.20	14. 3. 1	財務省 (公共)
4. 3. 25	141,800,000	0	0	141,800,000	0.80	44. 3. 1	財務省 (公共)
4. 3. 25	34,300,000	0	0	34,300,000	0.20	14. 3. 1	財務省 (特環)
4. 3. 30	350,700,000	0	0	350,700,000	0.20	16. 3. 20	機構 (公共)
4. 3. 30	34,100,000	0	0	34,100,000	0.20	16. 3. 20	機構 (特環)
4. 3. 31	100,000,000	0	0	100,000,000	0.334	24. 3. 31	釧路信用金庫 (公共)
合 計	51,219,160,000	2,278,553,440	26,362,223,580	24,856,936,420			

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8,369,527,754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3年4月1日 至 令和4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	4,496,335,294	442,619,794	4,938,955,088
営業費用	4,883,401,433	727,281,567	5,610,683,000
営業損益	△ 387,066,139	△ 284,661,773	△ 671,727,912
経常損益	1,146,505,341	△ 15,485,228	1,131,020,113
セグメント資産	72,813,316,415	9,515,839,987	82,329,156,402
セグメント負債	55,960,461,644	7,919,044,064	63,879,505,708
その他の項目			
他会計繰入金	1,346,256,704	324,639,101	1,670,895,805
減価償却費	2,932,828,807	426,849,407	3,359,678,214
有形固定資産及び 無形固定資産の増加額	△ 955,846,286	△ 285,307,584	△ 1,241,153,870

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 2,804,400 円

1年超 7,945,800 円

計 10,750,200 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11,775,685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24,031,185円を取り崩し、これに係る法定福利費引当金4,836,798円を取り崩した。