

令和5年度

釧路市下水道事業会計決算書

目 次

令和5年度釧路市下水道事業

決 算 報 告 書	5
損 益 計 算 書	9
剰 余 金 計 算 書	10
剰余金処分計算書(案)	10
貸 借 対 照 表	12
事 業 報 告 書	17
政令に定める附属明細書	
1 キャッシュ・フロー計算書	31
2 収 益 費 用 明 細 書	32
3 固 定 資 産 明 細 書	38
4 企 業 債 明 細 書	39

令和5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	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	合 計				
			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	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 下水道事業収益	円 7,488,331,000	円 0	円 0	円 7,488,331,000	円 7,350,357,336	円 △ 137,973,664	
第1項 営業収益	円 5,326,623,000	円 0	円 0	円 5,326,623,000	円 5,224,296,964	円 △ 102,326,036 (350,043,866円)	
第2項 営業外収益	円 2,161,708,000	円 0	円 0	円 2,161,708,000	円 2,126,060,372	円 △ 35,647,628 (6,800,873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	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	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 6,699,003,000	円 0	円 0	円 0	円 6,699,003,000	円 6,388,873,562	円 0 310,129,438	
第1項 営業費用	円 6,337,388,000	円 0	円 0	円 0	円 6,337,388,000	円 6,064,882,543	円 0 272,505,457 (153,513,179円)	
第2項 営業外費用	円 361,615,000	円 0	円 0	円 0	円 361,615,000	円 323,991,019	円 0 37,623,981 (15,294円)	

(2) 資本的収入及び支出
収入

区分	予				算			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	円			
第1款 資本的収入	1,348,888,000	756,500,000	2,105,388,000	1,858,990,020	0	3,964,378,020	2,515,668,326	△ 1,448,709,694		
第1項 企業債	857,100,000	350,300,000	1,207,400,000	890,000,000	0	2,097,400,000	1,358,700,000	△ 738,700,000		
第2項 国庫補助金	468,400,000	406,200,000	874,600,000	968,990,020	0	1,843,590,020	1,128,797,996	△ 714,792,024		
第3項 他会計補助金	18,599,000	0	18,599,000	0	0	18,599,000	14,718,583	△ 3,880,417		
第4項 分擔金及び 分擔負金	4,789,000	0	4,789,000	0	0	4,789,000	13,451,747	8,662,747		

支出

区分	予			算			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	円	
第1款 資本的支出	3,825,459,000	815,000,000	0	4,640,459,000	1,930,205,100	4,107,000	5,057,454,408	1,290,494,800	0	226,821,892
第1項 建設改良費	1,515,517,000	815,000,000	0	2,330,517,000	1,930,205,100	4,107,000	2,747,512,528	1,290,494,800	0	226,821,772 (132,321,285円)
第2項 企業償還金	2,309,942,000	0	0	2,309,942,000	0	0	2,309,942,000	0	0	120

資本的収入額が資本的支出額に不足する額2,541,786,082円は、当年度分資本的収支調整額132,321,285円、当年度分損益勘定留保資金1,740,691,645円及び減債積立金668,773,152円で補填した。
(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5年度 釧路市下水道事業損益計算書

(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

(単位 円)

1	営業収益			
	(1) 下水道使用料	3,370,450,805		
	(2) 他会計負担金	1,365,210,878		
	(3) 貸付金元金収入	212,000		
	(4) その他営業収益	<u>137,616,587</u>	4,873,490,270	
2	営業費用			
	(1) 管渠費	604,605,464		
	(2) ポンプ場費	232,378,143		
	(3) 処理場費	1,092,531,434		
	(4) 水質指導費	587,849		
	(5) 排水設備促進費	4,025,150		
	(6) 貸付助成事業費	244,449		
	(7) 業務費	202,960,822		
	(8) 総係費	284,558,841		
	(9) 減価償却費	3,368,595,775		
	(10) 資産減耗費	<u>60,078,836</u>	<u>5,850,566,763</u>	
	営業損失			977,076,493
3	営業外収益			
	(1) 受取利息	6,122		
	(2) 他会計補助金	36,570,834		
	(3) 道補助金	618,480		
	(4) 負担金	56,915,893		
	(5) 長期前受金戻入	1,687,395,894		
	(6) 資本費繰入収益	324,194,793		
	(7) 雑収益	<u>14,320,592</u>	2,120,022,608	
4	営業外費用			
	(1) 支払利息	252,714,481		
	(2) 雑支出	<u>61,069,145</u>	<u>313,783,626</u>	<u>1,806,238,982</u>
	経常利益			<u>829,162,489</u>
	当年度純利益			829,162,489
	前年度繰越利益剰余金			649,200,898
	その他未処分利益剰余金変動額			<u>668,773,152</u>
	当年度未処分利益剰余金			<u><u>2,147,136,539</u></u>

令和5年度 釧路市下水道事業剰余金計算書

(令和5年4月1日から令和6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	144,377,551	699,532,905	1,505,354	2,573,904,982
前年度処分額	551,906,810	0	0	0	0
議会の議決による処分額	551,906,810	0	0	0	0
資本金に組入	551,906,810	0	0	0	0
減債積立金の積立	0	0	0	0	0
処分後残高	634,411,921	144,377,551	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	634,411,921	144,377,551	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5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	634,411,921	3,552,777,602	2,147,136,539
議会の議決による処分額	649,200,898	0	△ 1,478,363,387
資本金に組入	649,200,898	0	△ 649,200,898
減債積立金の積立	0	0	△ 829,162,489
処分後残高	1,283,612,819	3,552,777,602	(繰越利益剰余金) 668,773,152

(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	3,552,777,602	11,614,996,273	2,000,000,000	1,950,640,555	15,565,636,828	19,200,919,541
0	0	0	0	749,532,847	0	△ 1,301,439,657	△ 551,906,810	0
0	0	0	0	749,532,847	0	△ 1,301,439,657	△ 551,906,810	0
0	0	0	0	0	0	△ 551,906,810	△ 551,906,810	0
0	0	0	0	749,532,847	0	△ 749,532,847	0	0
104,299,608	2,379,700	26,777,502	3,552,777,602	12,364,529,120	2,000,000,000	(繰越利益剰余金) 649,200,898	15,013,730,018	19,200,919,541
0	0	0	0	△ 668,773,152	0	1,497,935,641	829,162,489	829,162,489
0	0	0	0	△ 668,773,152	0	668,773,152	0	0
0	0	0	0	0	0	829,162,489	829,162,489	829,162,489
104,299,608	2,379,700	26,777,502	3,552,777,602	11,695,755,968	2,000,000,000	(当年度未処分利益剰余金) 2,147,136,539	15,842,892,507	20,030,082,030

令和5年度 釧路市下水道事業貸借対照表

(令和6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		1,825,253,859	
ロ 建 物	9,165,793,597		
減価償却累計額	△ 6,577,376,227	2,588,417,370	
ハ 構 築 物	144,067,265,848		
減価償却累計額	△ 83,167,167,878	60,900,097,970	
ニ 機 械 及 び 装 置	29,092,509,631		
減価償却累計額	△ 18,108,601,995	10,983,907,636	
ホ 車 両 運 搬 具	55,384,045		
減価償却累計額	△ 48,659,522	6,724,523	
ヘ 工 具、器 具 及 び 備 品	90,362,151		
減価償却累計額	△ 77,185,384	13,176,767	
ト 建 設 仮 勘 定		1,295,916,709	
有形固定資産合計			77,613,494,834
(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			77,622,103,834
2 流 動 資 産			
(1) 現 金 預 金			
イ 現 金		20,000	
ロ 預 金		1,742,868,016	
現金預金合計			1,742,888,016
(2) 未 収 金			
イ 営 業 未 収 金	578,144,681		
ロ 営 業 外 未 収 金	13,740,537		
ハ そ の 他 未 収 金	36,100		
未 収 金 合 計		591,921,318	
貸 倒 引 当 金		△ 51,057,834	540,863,484
(3) 前 払 金			
			157,256,000
(4) その他流動資産			
			24,410,700
流 動 資 産 合 計			2,465,418,200
資 産 合 計			80,087,522,034

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

20,127,482,684

企 業 債 合 計

20,127,482,684

(2) 引 当 金

イ 退職給付引当金

340,758,460

引 当 金 合 計

340,758,460

固 定 負 債 合 計

20,468,241,144

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

2,330,298,014

企 業 債 合 計

2,330,298,014

(2) 未 払 金

イ 営業未払金

270,822,441

ロ 営業外未払金

22,294,386

ハ 建設改良未払金

633,966,257

ニ その他未払金

326,322,379

未 払 金 合 計

1,253,405,463

(3) 引 当 金

イ 賞与引当金

24,964,031

ロ 法定福利費引当金

4,971,072

引 当 金 合 計

29,935,103

(4) 預 り 金

イ 預り諸税金

434,260

ロ 預り担保金

1,000,000

ハ その他預り金

50,325

預 り 金 合 計

1,484,585

流 動 負 債 合 計

3,615,123,165

5 繰 延 収 益

長 期 前 受 金

95,094,551,856

収 益 化 累 計 額

△ 59,120,476,161

繰 延 収 益 合 計

35,974,075,695

負 債 合 計

60,057,440,004

資 本 の 部

6	資 本 金	634,411,921
7	剰 余 金	
	(1) 資 本 剰 余 金	
	イ 受 贈 財 産 評 価 額	144,377,551
	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	3,552,777,602
	(2) 利 益 剰 余 金	
	イ 減 債 積 立 金	11,695,755,968
	ロ 建 設 改 良 積 立 金	2,000,000,000
	ハ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金	2,147,136,539
	利益剰余金合計	15,842,892,507
	剰 余 金 合 計	19,395,670,109
	資 本 合 計	20,030,082,030
	負 債 資 本 合 計	80,087,522,034

事 業 報 告 書

令和5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、古川終末処理場ボイラー設備更新、大楽毛終末処理場直流電源装置更新、大川ポンプ場低圧動力設備更新などを実施いたしました。

また、管渠の整備では昭和町の雨水管整備をはじめとし、合流管延長1,251m、雨水管延長353mの合計1,604mの整備を行いました。

令和5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6,993,513千円に対して事業費用は6,164,350千円となり、純利益は829,162千円となりました。

資本的収支では、支出で建設改良費が2,747,513千円、企業債償還金が2,309,942千円となり、資本的支出総額は5,057,454千円となりました。

一方、収入では、建設財源等としての企業債が1,358,700千円、国庫補助金が1,128,798千円、他会計補助金が14,719千円、分担金及び負担金が13,452千円で、資本的収入総額は2,515,668千円となりました。

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2,541,786千円は、当年度分資本的収支調整額132,321千円、当年度分損益勘定留保資金1,740,692千円及び減債積立金668,773千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

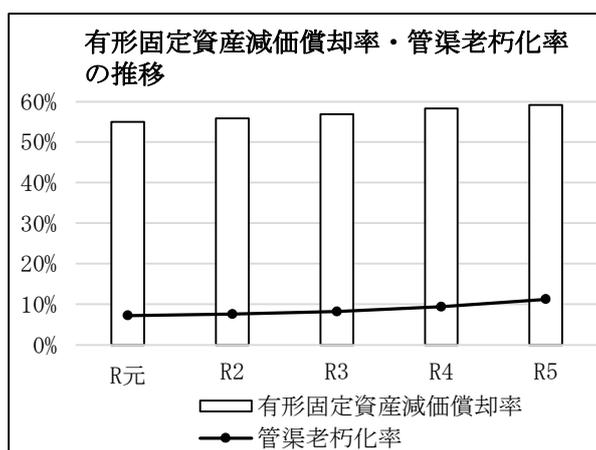
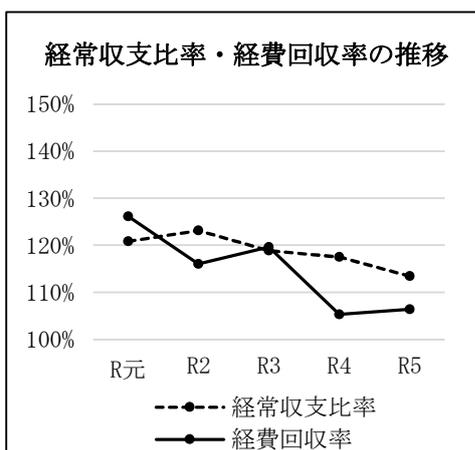
令和5年度決算における経営成績について、経営の健全性を示す経常収支比率は、管渠施設に係る維持管理経費の増などによる費用の増加により前年度比4.05ポイント減の113.45%となりましたが、健全経営の水準とされる100%を上回っています。また、経費回収率は前年度比1.05ポイント増の106.39%となり、事業に必要な費用を下水道使用料で賄っている状況とされる100%を上回っています。

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0.91ポイント増の59.18%、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1.86ポイント増の11.29%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	令和元年度	令和2年度	令和3年度	令和4年度	令和5年度
経常収支比率	120.82	123.15	118.87	117.50	113.45
経費回収率	126.14	116.02	119.62	105.34	106.39
有形固定資産減価償却率	54.96	55.83	56.85	58.27	59.18
管渠老朽化率	7.25	7.60	8.21	9.43	11.29



(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98号	令和4年度釧路市下水道事業会計決算認定の件	5. 9. 6	5. 9. 25	認 定
議案第116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	5. 12. 6	5. 12. 15	原案可決
議案第15号	令和6年度釧路市下水道事業会計予算	6. 2. 22	6. 3. 15	原案可決
議案第45号	令和5年度釧路市下水道事業会計補正予算	6. 2. 22	6. 3. 8	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5年度起債同意	5. 9. 29	釧地政第1903-6号
北海道知事	令和5年度起債同意	6. 3. 25	釧地政第3918-2号

(5) 職員に関する事項

定員：54人

現員：54人

所 属		区 分			計	備 考
		企 業 職				
		事 務	技 術	そ の 他		
総務課	総務担当	3人			3人	
	小計	3			3	
経営企画課	経営企画担当	4			4	
	小計	4			4	
下水道建設管理課	課長		1		1	
	計画担当	1	6		7	
	建設担当		7		7	
	管理担当	1	9	6	16	
	小計	2	23	6	31	
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	37	6	54	
4年度配置人員		11	37	6	54	
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	144,100	—	—
小 計		144,100	—	—
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 機械工事(ボイラー設備更新) 電気工事(2系水処理設備更新) 汚泥乾燥設備更新実施設計 ブロワ水処理設備更新実施設計 自家発電設備更新実施設計 ストックマネジメント計画策定	363,430,100	R5. 4. 1	R6. 3. 8
白 樺 終末処理場	土木工事(反応槽継手部耐震補強)	9,922,000	R5. 8. 8	R5. 12. 25
大 楽 毛 終末処理場	機械工事等 機械工事(沈砂池設備更新) 電気工事(沈砂池設備更新) (直流電源装置更新) 管理棟耐震補強実施設計 1系水処理設備更新実施設計 受変電設備更新実施設計	344,424,300	R5. 4. 1	R6. 3. 8
浜町ポンプ場	電気工事等 電気工事(低圧動力設備更新) (遠方監視装置更新) ストックマネジメント計画策定	441,994,512	R5. 4. 1	R6. 3. 8
大川ポンプ場	電気工事等 電気工事(受変電設備更新) (低圧動力設備更新) 機械電気設備更新実施設計	178,543,200	R5. 4. 1	R6. 3. 31
管 渠				
古川処理区		186,399,400	R5. 6. 7	R5. 12. 12
枝線管渠	合流管 延長 611m			
大楽毛処理区		176,330,000	R5. 6. 28	R6. 3. 12
幹線管渠	雨水管 延長 152m			
枝線管渠	雨水管 延長 105m			

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	測量、実施設計等	161,987,540	R5. 5. 24	R6. 3. 18
小 計		1,863,031,052	—	—
	単独事業費			
古 川 終末処理場	電気工事等 電気工事(汚泥棟照明設備更新) 自家発電設備更新実施設計 プロワ水処理設備更新実施設計	15,097,500	R5. 8. 2	R6. 3. 8
大 楽 毛 終末処理場	機械工事等 機械工事(沈砂池設備更新他) 電気工事(沈砂池設備更新) 汚泥処理広域化共同化検討業務	22,532,400	R5. 4. 1	R6. 3. 8
柏木ポンプ場	建築付帯工事	3,465,000	R6. 1. 23	R6. 3. 22
管 渠				
古川処理区		151,173,550	R5. 4. 26	R6. 2. 5
枝線管渠	合流管 延長 640m			
大楽毛処理区		17,147,900	R5. 4. 26	R6. 3. 12
枝線管渠	雨水管 延長 96m			
汚水柵新設	68箇所	30,561,848	R5. 4. 15	R6. 3. 29
給水管切廻し		1,496,000	R5. 7. 12	R5. 9. 4
支障物件移設	ガス管	1,944,586	R5. 6. 13	R5. 7. 20
調査・測量 実施設計	地下埋設物、測量、実施設計等	118,234,734	R5. 5. 24	R6. 3. 21
事 務 費		7,955,690	—	—
小 計		369,609,208	—	—
公共下水道 整備事業費計		2,232,640,260	—	—
	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	機械工事等 機械工事(曝気装置更新) (ボイラ設備更新) 土木工事(管廊継手部耐震補強) 自家発電設備他更新実施設計	239,133,400	R5. 4. 1	R6. 3. 12

区 分	工 事 内 容	工事費 (円)	着工年月日	竣工年月日
阿 寒 湖 畔 終 末 処 理 場	機械工事(汚泥濃縮槽搔寄機他更新)	44,000,000	R5. 9. 27	R6. 3. 8
音 別 浄化センター	屋根防水更新	56,518,000	R5. 7. 26	R6. 3. 7
調 査・測 量 実 施 設 計	管路調査等	7,040,000	R5. 11. 7	R6. 3. 7
小 計		346,691,400	—	—
	単独事業費			
阿 寒 湖 畔 終 末 処 理 場	電気工事(直流電源装置整備)	6,644,000	R5. 8. 8	R5. 12. 8
音 別 浄化センター	屋根防水更新	132,000	R5. 7. 26	R5. 11. 8
阿 寒 処 理 区	舗装復旧	1,223,200	R5. 5. 31	R5. 11. 17
汚 水 柵 新 設	4箇所	2,725,800	R5. 7. 12	R5. 10. 31
事 務 費		2,209,122	—	—
小 計		12,934,122	—	—
特定環境保全 公共下水道 整備事業費計		359,625,522	—	—
整備費合計		2,592,265,782	—	—
受益者負担金 等 業 務 費		90,881		
職 員 費	給料 79,547,509円 手当 49,215,698円 法定福利費 26,248,558円	155,011,765		
計		2,747,512,528		

(2) 保存工事の概況

区 分	金 額 (円)	備 考
管 渠 費	538,947,882	
ポ ン プ 場 費	45,421,200	
処 理 場 費	73,802,718	
計	658,171,800	

3 業 務

(1) 業 務 量

区 分	令 和 5 年 度	令 和 4 年 度	比 較	
			増 △ 減	増 減 率 (%)
行政区域内人口 (人)	155,880	159,014	△ 3,134	△ 2.0
処理区域内人口 (人)	153,698	156,760	△ 3,062	△ 2.0
処理人口普及率 (%)	98.6	98.6	0	—
処理区域面積 (ha)	4,556.1	4,556.1	0.0	0.0
整備面積 (ha)	4,556.1	4,556.1	0.0	0.0
管渠総延長 (m)	1,481,398	1,481,045	353	0.0
処理能力 (m ³ /日)	109,050	109,050	0	0.0
年間処理水量 (m ³)	28,450,606	30,403,959	△ 1,953,353	△ 6.4
一日平均処理水量 (m ³ /日)	77,734	83,299	△ 5,565	△ 6.7

(2) 事業収入に関する事項

(単位 円)

項 目	令和5年度決算額	令和4年度決算額	増 △ 減	備 考
1 営 業 収 益	4,873,490,270	4,754,217,736	119,272,534	
2 営 業 外 収 益	2,120,022,608	2,365,496,546	△ 245,473,938	
下水道事業収益合計	6,993,512,878	7,119,714,282	△ 126,201,404	

(3) 事業費に関する事項

(単位 円)

項 目	令和5年度決算額	令和4年度決算額	増 △ 減	備 考
1 営 業 費 用	5,850,566,763	5,705,538,049	145,028,714	
2 営 業 外 費 用	313,783,626	354,049,386	△ 40,265,760	
3 特 別 損 失	0	310,594,000	△ 310,594,000	
下水道事業費用合計	6,164,350,389	6,370,181,435	△ 205,831,046	

(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
5. 7. 24	159,566,000	大楽毛処理区(大楽毛76号幹線2工区)下水道築造工事	宮脇・東工業 特定共同企業体

(2) 企業債及び一時借入金の概況

ア 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	11,207,157,994	316,800,000	1,059,395,294	10,464,562,700
地方公共団体金融機構	6,293,268,499	822,300,000	581,997,020	6,533,571,479
(株)かんぽ生命保険	864,944,085	0	199,761,566	665,182,519
地方公務員共済組合連合会	4,576,000	0	4,576,000	0
(株)北洋銀行	1,528,180,000	0	130,074,000	1,398,106,000
釧路信用金庫	3,510,896,000	219,600,000	334,138,000	3,396,358,000
計	23,409,022,578	1,358,700,000	2,309,941,880	22,457,780,698

イ 一時借入金

当年度中の借入なし

(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1,365,210,878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464,022,053円（特定収入）、課税仕入れ以外に202,758,176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600,570,443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69,622,111円（特定収入）、課税仕入れ以外に28,238,095円（特定収入以外）を充当した。
- (イ) 他会計補助金36,570,834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618,480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324,194,793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207,339,044円（特定収入）、課税仕入れ以外に116,855,749円（特定収入以外）を充当した。
- (オ) 雑収益のうち1,782,110円については、課税仕入れに638,517円（特定収入）、課税仕入れ以外の仕入れに1,143,593円（特定収入以外）を充当した。

イ 資本的収入

- (ア) 国庫補助金1,128,797,996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14,718,583円については、建設に要する経費等として課税仕入れに4,935,793円（特定収入）、課税仕入れ以外に9,782,790円（特定収入以外）を充当した。
- (ウ) 分担金及び負担金13,451,747円については、建設に要する経費等として課税仕入れに1,660,920円（特定収入）、課税仕入れ以外に11,790,827円（特定収入以外）を充当した。

(2) 令和5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						
				年割額	左の財源内訳			支払義務	左の財源内訳			年割額と支払義務の差	左の財源内訳					
				円	円	円	円	円	円	円	円	円	円	円	円	円	円	
1	1	建設改良費	古川終末処理場ボイラ設備更新	令4	84,000,000	37,800,000	46,200,000	0	79,893,000	35,900,000	43,941,150	51,850	4,107,000	1,900,000	2,258,850	△ 51,850		
				令5	56,000,000	25,200,000	30,800,000	0	32,307,000	14,500,000	17,768,850	38,150	23,693,000	10,700,000	13,031,150	△ 38,150		
				計	140,000,000	63,000,000	77,000,000	0	112,200,000	50,400,000	61,710,000	90,000	27,800,000	12,600,000	15,290,000	△ 90,000		

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5年度 釧路市下水道事業キャッシュ・フロー計算書

(令和5年4月1日から令和6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	829,162,489
減価償却費	3,368,595,775
固定資産除却費	60,078,836
退職給付引当金の増減額(△は減少)	24,090,480
賞与引当金の増減額(△は減少)	1,280,257
法定福利費引当金の増減額(△は減少)	181,945
貸倒引当金の増減額(△は減少)	△ 10,517,364
長期前受金戻入額	△ 1,687,395,894
資本費繰入収益	△ 324,194,793
受取利息	△ 6,122
支払利息	252,714,481
未収金の増減額(△は増加)	△ 16,094,869
未払金の増減額(△は減少)	206,317,874
その他流動資産の増減額(△は増加)	△ 24,410,700
預り金の増減額(△は減少)	54,825
小計	2,679,857,220
利息の受取額	6,122
利息の支払額	△ 252,714,481
業務活動によるキャッシュ・フロー	2,427,148,861

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	△ 2,293,374,521
国庫補助金等による収入	1,050,128,987
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	348,346,054
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 894,899,480

3 財務活動によるキャッシュ・フロー

建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	1,358,700,000
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	△ 2,309,941,880
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 951,241,880

4 資金増加額	581,007,501
5 資金期首残高	1,161,880,515
6 資金期末残高	1,742,888,016

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				6,993,512,878	
	営業収益			4,873,490,270	
		下水道使用料		3,370,450,805	
			下水道使用料	3,370,450,805	
		他会計負担金		1,365,210,878	
			雨水処理負担金	1,019,267,929	
			分流式下水道等負担金	185,200,212	
			水質指導負担金	6,886,942	
			その他負担金	153,855,795	
		貸付金元金収入		212,000	
			水洗便所改造促進預託金	212,000	
		その他営業収益		137,616,587	
			釧路町管理費負担金	69,849,000	
			し尿等受入金	53,741,042	
			消化ガス発電売電収益	14,026,545	
	営業外収益			2,120,022,608	
		受取利息		6,122	
			預金利息	6,119	
			預託金利息	3	
		他会計補助金		36,570,834	
			特定環境保全公共下水道事業補助金	36,570,834	
		道補助金		618,480	
			阿寒湖畔地域環境保全下水道事業補助金	618,480	
		負担金		56,915,893	
			釧路町負担金	26,093,000	
			し尿等受入金	30,822,893	

款	項	目	節	金額	備考
		長期前受金戻入		1,687,395,894	
			受贈財産評価額	241,424,506	
			国庫補助金	1,131,906,532	
			道補助金	8,115,780	
			一般会計補助金	189,658,620	
			工事負担金	85,045,782	
			その他の 資本剰余金	31,244,674	
		資本費繰入収益		324,194,793	
			道補助金	1,519,520	
			一般会計負担金	322,675,273	
		雑収益		14,320,592	
			不用品売却収益	9,848,453	
			事業用地 貸付収益	463,183	
			その他雑収益	4,008,956	

款	項	目	節	金額	備考
下水道事業費用				6,164,350,389	
	営業費用			5,850,566,763	
		管渠費		604,605,464	
			備消耗品費	1,246,034	
			被服費	636,050	
			燃料費	1,297,387	
			光熱水費	37,152	
			修繕費	405,246,452	
			通信運搬費	349,873	
			手数料	241,700	
			保険料	192,444	
			委託料	105,876,030	
			使用料及び借料	3,821,649	
			工事請負費	2,720,000	
			材料費	81,986,170	
			研修費	388,867	
			負担金補助及び交付	4,500	
			補償補填及び賠償	450,456	
			公課費	110,700	
		ポンプ場費		232,378,143	
			備消耗品費	1,525,000	
			通信運搬費	11,242	
			手数料	69,870	
			保険料	372,844	
			委託料	189,035,147	
			工事請負費	41,292,000	
			公課費	72,040	
		処理場費		1,092,531,434	
			備消耗品費	2,795,810	
			被服費	192,725	

款	項	目	節	金額	備考
			燃料費	202,700	
			修繕費	1,553,380	
			通信運搬費	408,848	
			手数料	179,339	
			保險料	1,194,721	
			委託料	1,018,229,360	
			使用料及び借料	1,599,749	
			工事請負費	65,540,000	
			研修費	468,994	
			公課費	165,808	
		水質指導費		587,849	
			備消耗品費	52,182	
			被服費	16,100	
			燃料費	59,939	
			通信運搬費	25,234	
			手数料	21,060	
			保險料	33,934	
			委託料	371,900	
			公課費	7,500	
		排水設備促進費		4,025,150	
			備消耗品費	86,146	
			被服費	109,400	
			燃料費	51,082	
			修繕費	930	
			通信運搬費	31,754	
			手数料	3,000	
			保險料	13,238	
			委託料	3,446,400	
			使用料及び借料	283,200	
		貸付助成事業費		244,449	

款	項	目	節	金額	備考
			負担金補助及び 交付金	32,449	
			貸付金	212,000	
		業務費		202,960,822	
			備消耗品費	8,928	
			負担金補助及び 交付金	202,951,894	
		総係費		284,558,841	予算額
			給料	113,260,069	121,700,000
			手当	43,846,835	55,635,000
			賞与引当金繰入額	14,285,111	14,530,000
			退職給付費	24,090,480	26,786,000
			法定福利費	31,877,725	37,264,000
			法定福利費 引当金繰入額	2,821,473	2,823,000
			旅費	34,819	
			備消耗品費	551,306	
			被服費	14,400	
			印刷製本費	31,752	
			広報費	233,605	
			手数料	750,000	
			保険料	763,940	
			委託料	1,018,610	
			使用料及び 賃借料	2,019,000	
			研修費	528,451	
			負担金補助及び 交付金	48,431,265	
		減価償却費		3,368,595,775	
			建物	154,140,739	
			構築物	2,527,142,328	
			機械及び装置	684,008,547	
			車両運搬具	1,801,682	
			工具、器具及び備品	1,502,479	

款	項	目	節	金額	備考	
		資産減耗費		60,078,836		
	営業外費用		固定資産除却費	60,078,836		
				313,783,626		
			支払利息	252,714,481		
				企業債利息	252,714,481	
			雑支出		61,069,145	
				過年度損益修正損	153,028	
				その他雑支出	60,916,117	

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		年度末償却未済高	備考
					当年度増加額	当年度減少額	当年度増加額	累計		
土地	1,825,253,859	0	0	1,825,253,859	—	—	—	—	1,825,253,859	
施設用地	1,825,253,859	0	0	1,825,253,859	—	—	—	—	1,825,253,859	
建物	9,105,221,902	134,826,388	74,254,693	9,165,793,597	154,140,739	57,177,007	6,577,376,227	2,588,417,370		
事務所用建物	422,953,437	0	0	422,953,437	8,077,592	0	220,736,164	202,217,273		
施設用建物	7,161,098,957	25,802,000	21,834,322	7,165,066,635	129,429,538	8,326,231	5,085,509,532	2,079,557,103		
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	1,511,957,150	109,024,388	52,420,371	1,568,561,167	16,633,609	48,850,776	1,262,378,792	306,182,375		
構築物	143,262,100,634	828,445,139	23,279,925	144,067,265,848	2,527,142,328	22,115,929	83,167,167,878	60,900,097,970		
管路施設	130,649,877,609	739,885,139	10,557,925	131,379,204,823	2,340,213,489	10,030,029	73,446,952,731	57,932,252,092		
ポンプ場施設	2,260,758,690	0	0	2,260,758,690	40,643,266	0	1,787,008,203	473,750,487		
処理場施設	9,463,838,718	88,560,000	12,722,000	9,539,676,718	142,033,952	12,085,900	7,129,155,096	2,410,521,622		
その他構築物	887,625,617	0	0	887,625,617	4,251,621	0	804,051,848	83,573,769		
機械及び装置	28,162,730,183	1,569,863,049	640,083,601	29,092,509,631	684,008,547	598,246,447	18,108,601,995	10,983,907,636		
電気設備	12,792,208,952	1,152,678,288	539,485,630	13,405,401,610	338,279,803	503,058,062	7,664,477,263	5,740,924,347		
ポンプ設備	3,143,175,340	106,621,000	52,207,612	3,197,588,728	66,509,933	49,217,543	2,118,648,521	1,078,940,207		
処理機械設備	11,366,172,591	310,563,761	40,171,000	11,636,565,352	271,885,884	38,162,450	7,590,088,231	4,046,477,121		
その他機械装置	861,173,300	0	8,219,359	852,953,941	7,332,927	7,808,392	735,387,980	117,565,961		
車両運搬具	55,384,045	0	0	55,384,045	1,801,682	0	48,659,522	6,724,523		
工具、器具及び備品	90,231,151	131,000	0	90,362,151	1,502,479	0	77,185,384	13,176,767		
建設仮勘定	1,315,747,523	2,512,451,762	2,532,282,576	1,295,916,709	—	—	—	1,295,916,709		
合計	183,816,669,297	5,045,717,338	3,269,900,795	185,592,485,840	3,368,595,775	677,539,383	107,978,991,006	77,613,494,834		

(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	
					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	
6. 3. 23	1,858,700,000	110,943,431	1,858,700,000	0	3.65	6. 3. 1	財務省 (公共)
6. 3. 23	116,200,000	6,935,829	116,200,000	0	3.65	6. 3. 1	財務省 (特環)
6. 8. 19	8,500,000	551,142	8,500,000	0	4.50	6. 3. 25	財務省 (特環)
6. 9. 26	26,000,000	1,648,750	25,147,699	852,301	4.50	6. 9. 1	財務省 (公共)
7. 3. 27	1,715,000,000	107,726,051	1,602,206,455	112,793,545	4.65	7. 3. 1	財務省 (公共)
7. 3. 27	160,100,000	10,056,525	149,570,410	10,529,590	4.65	7. 3. 1	財務省 (特環)
8. 3. 22	791,700,000	47,968,922	791,700,000	0	3.25	6. 3. 20	機構 (公共)
8. 3. 22	28,600,000	1,732,868	28,600,000	0	3.25	6. 3. 20	機構 (特環)
8. 3. 22	3,400,000	205,034	3,400,000	0	3.20	6. 3. 20	機構 (特環)
8. 3. 22	18,700,000	1,133,029	18,700,000	0	3.25	6. 3. 20	機構 (特環)
8. 3. 25	1,607,100,000	88,937,211	1,467,943,706	139,156,294	3.40	7. 9. 30	かんぽ生命保険 (公共)
8. 3. 25	64,800,000	3,526,101	57,380,935	7,419,065	3.40	8. 3. 1	財務省 (特環)
8. 5. 16	7,200,000	444,521	7,200,000	0	3.45	6. 3. 20	機構 (特環)
8. 5. 20	14,500,000	789,020	12,839,870	1,660,130	3.40	8. 3. 25	財務省 (特環)
9. 3. 25	98,600,000	4,965,062	82,848,942	15,751,058	2.80	9. 3. 1	財務省 (特環)
9. 3. 26	6,200,000	351,511	5,838,399	361,601	2.85	7. 3. 20	機構 (公共)
9. 3. 26	884,600,000	50,369,611	832,759,081	51,840,919	2.90	7. 3. 20	機構 (公共)
9. 3. 28	39,200,000	2,232,070	36,902,731	2,297,269	2.90	7. 3. 20	機構 (特環)
9. 3. 28	7,100,000	402,538	6,685,909	414,091	2.85	7. 3. 20	機構 (特環)
9. 3. 28	24,500,000	1,395,043	23,064,207	1,435,793	2.90	7. 3. 20	機構 (特環)
9. 3. 31	1,893,200,000	95,333,235	1,590,766,898	302,433,102	2.80	9. 3. 31	かんぽ生命保険 (公共)
9. 5. 20	63,000,000	3,125,082	53,125,454	9,874,546	2.60	9. 3. 25	財務省 (特環)
9. 5. 23	4,900,000	273,023	4,619,695	280,305	2.65	7. 3. 20	機構 (特環)
9. 5. 23	24,800,000	1,381,829	23,381,309	1,418,691	2.65	7. 3. 20	機構 (特環)
10. 3. 25	1,735,800,000	81,137,962	1,393,754,304	342,045,696	2.10	10. 3. 1	財務省 (公共)
10. 3. 25	939,500,000	49,218,160	837,773,331	101,726,669	2.20	8. 3. 20	機構 (公共)
10. 3. 25	75,300,000	3,519,811	60,461,862	14,838,138	2.10	10. 3. 1	財務省 (特環)
10. 3. 25	32,400,000	1,697,358	28,891,810	3,508,190	2.20	8. 3. 20	機構 (特環)
10. 3. 25	6,500,000	339,166	5,799,516	700,484	2.15	8. 3. 20	機構 (特環)
10. 5. 19	153,600,000	7,130,672	123,614,946	29,985,054	2.00	10. 3. 25	財務省 (特環)
10. 5. 20	5,200,000	269,171	4,644,906	555,094	2.05	8. 3. 20	機構 (特環)
10. 5. 20	74,700,000	3,882,262	66,687,880	8,012,120	2.10	8. 3. 20	機構 (特環)
11. 3. 23	100,000,000	4,576,000	100,000,000	0	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	30,237,864	499,502,249	94,597,751	2.10	9. 3. 20	機構 (公共)
11. 3. 24	51,300,000	2,611,012	43,131,569	8,168,431	2.10	9. 3. 20	機構 (特環)
11. 3. 24	7,600,000	386,816	6,389,862	1,210,138	2.10	9. 3. 20	機構 (特環)
11. 3. 25	13,460,000	616,164	10,178,487	3,281,513	2.10	11. 3. 1	財務省 (公共)
11. 5. 20	3,700,000	183,702	3,129,294	570,706	1.75	9. 3. 20	機構 (特環)
11. 5. 20	114,400,000	5,700,240	96,673,395	17,726,605	1.80	9. 3. 20	機構 (特環)
11. 9. 24	138,600,000	6,278,830	101,620,723	36,979,277	2.10	11. 9. 1	財務省 (特環)
11. 9. 30	13,900,000	700,116	11,331,141	2,568,859	2.10	9. 9. 20	機構 (特環)
12. 3. 22	576,300,000	28,552,404	456,234,828	120,065,172	2.00	10. 3. 20	機構 (公共)
12. 3. 22	23,800,000	1,179,156	18,841,557	4,958,443	2.00	10. 3. 20	機構 (特環)
12. 3. 22	5,000,000	247,722	3,958,310	1,041,690	2.00	10. 3. 20	機構 (特環)
12. 3. 24	2,102,000,000	93,774,873	1,498,415,402	603,584,598	2.00	12. 3. 1	財務省 (公共)
12. 3. 24	316,100,000	14,101,921	225,332,593	90,767,407	2.00	12. 3. 1	財務省 (特環)
12. 3. 30	48,100,000	2,383,083	38,078,943	10,021,057	2.00	10. 3. 20	機構 (特環)
12. 5. 19	48,000,000	2,378,129	37,999,778	10,000,222	2.00	10. 3. 20	機構 (特環)
12. 5. 19	6,000,000	297,266	4,749,971	1,250,029	2.00	10. 3. 20	機構 (特環)
12. 10. 10	11,100,000	544,497	8,511,110	2,588,890	2.00	10. 9. 20	機構 (特環)
12. 10. 31	76,200,000	3,380,631	52,417,407	23,782,593	2.10	12. 9. 25	財務省 (特環)
13. 3. 22	58,100,000	2,778,591	43,479,087	14,620,913	1.70	11. 3. 20	機構 (公共)
13. 3. 22	310,100,000	14,830,312	232,063,080	78,036,920	1.70	11. 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				
13. 3. 22	22,000,000	1,052,134	16,463,681	5,536,319	1.70	11. 3. 20	機構 (特環)
13. 3. 22	4,600,000	219,418	3,447,161	1,152,839	1.65	11. 3. 20	機構 (特環)
13. 3. 26	1,226,100,000	52,762,734	832,250,632	393,849,368	1.60	13. 3. 1	財務省 (公共)
13. 3. 26	110,900,000	4,772,357	75,276,562	35,623,438	1.60	13. 3. 1	財務省 (特環)
13. 3. 29	7,800,000	373,029	5,837,123	1,962,877	1.70	11. 3. 20	機構 (特環)
13. 5. 8	28,000,000	1,318,031	21,126,830	6,873,170	1.40	11. 3. 20	機構 (特環)
13. 5. 8	2,700,000	126,756	2,040,000	660,000	1.35	11. 3. 20	機構 (特環)
13. 9. 25	73,100,000	3,165,243	47,241,946	25,858,054	2.00	13. 9. 1	財務省 (特環)
13. 9. 28	9,500,000	456,829	6,818,271	2,681,729	2.00	11. 9. 20	機構 (特環)
14. 1. 30	12,300,000	591,473	8,827,867	3,472,133	2.00	11. 9. 20	機構 (公共)
14. 1. 31	783,400,000	34,037,194	504,139,218	279,260,782	2.10	13. 9. 25	財務省 (公共)
14. 2. 21	67,400,000	2,938,246	43,189,002	24,210,998	2.20	13. 9. 25	財務省 (特環)
14. 3. 22	298,200,000	14,312,878	205,423,182	92,776,818	2.20	12. 3. 20	機構 (公共)
14. 3. 22	23,200,000	1,113,543	15,981,951	7,218,049	2.20	12. 3. 20	機構 (特環)
14. 3. 22	2,500,000	119,994	1,722,192	777,808	2.20	12. 3. 20	機構 (特環)
14. 3. 25	619,200,000	26,699,798	383,204,358	235,995,642	2.20	14. 3. 1	財務省 (公共)
14. 3. 25	192,600,000	8,304,879	119,194,378	73,405,622	2.20	14. 3. 1	財務省 (公共)
14. 3. 25	51,300,000	2,212,047	31,748,035	19,551,965	2.20	14. 3. 1	財務省 (特環)
14. 3. 28	2,600,000	124,794	1,791,082	808,918	2.20	12. 3. 20	機構 (特環)
14. 5. 27	28,900,000	1,242,601	17,966,834	10,933,166	2.10	14. 3. 25	財務省 (特環)
14. 5. 30	12,400,000	590,379	8,600,014	3,799,986	2.00	12. 3. 20	機構 (特環)
14. 5. 30	1,700,000	80,939	1,179,035	520,965	2.00	12. 3. 20	機構 (特環)
15. 3. 25	567,100,000	23,425,692	343,165,016	223,934,984	1.20	15. 3. 1	財務省 (公共)
15. 3. 25	134,000,000	6,123,812	88,746,705	45,253,295	1.35	13. 3. 20	機構 (公共)
15. 3. 25	35,300,000	1,458,168	21,360,827	13,939,173	1.20	15. 3. 1	財務省 (特環)
15. 3. 25	36,100,000	1,649,773	23,908,628	12,191,372	1.35	13. 3. 20	機構 (特環)
15. 3. 25	1,400,000	63,871	928,956	471,044	1.30	13. 3. 20	機構 (特環)
15. 5. 20	40,700,000	1,837,574	27,310,704	13,389,296	1.00	13. 3. 20	機構 (特環)
15. 5. 20	3,100,000	139,713	2,084,033	1,015,967	0.95	13. 3. 20	機構 (特環)
15. 12. 25	16,000,000	737,438	10,001,432	5,998,568	1.90	13. 9. 20	機構 (特環)
15. 12. 25	55,300,000	2,297,663	31,161,864	24,138,136	1.90	15. 9. 25	財務省 (特環)
16. 3. 23	197,900,000	9,035,342	119,123,065	78,776,935	1.90	14. 3. 20	機構 (公共)
16. 3. 25	420,400,000	17,319,905	226,851,483	193,548,517	2.00	16. 3. 1	財務省 (公共)
16. 5. 20	27,800,000	1,274,597	16,585,306	11,214,694	2.10	14. 3. 20	機構 (特環)
16. 5. 27	32,100,000	1,323,713	17,224,394	14,875,606	2.10	16. 3. 25	財務省 (特環)
16. 5. 28	38,000,000	1,742,256	22,670,564	15,329,436	2.10	14. 3. 20	機構 (特環)
16. 5. 28	4,000,000	183,396	2,386,375	1,613,625	2.10	14. 3. 20	機構 (特環)
16. 12. 24	8,100,000	366,933	4,667,828	3,432,172	2.00	14. 9. 20	機構 (特環)
17. 1. 31	31,600,000	1,289,553	16,301,151	15,298,849	2.10	16. 9. 25	財務省 (特環)
17. 3. 23	130,300,000	5,850,597	71,762,063	58,537,937	2.10	15. 3. 20	機構 (公共)
17. 3. 25	348,500,000	14,074,039	172,628,898	175,871,102	2.10	17. 3. 1	財務省 (公共)
17. 5. 27	27,200,000	1,098,523	13,556,752	13,643,248	2.00	17. 3. 25	財務省 (特環)
17. 5. 27	34,800,000	1,559,069	19,358,529	15,441,471	1.90	15. 3. 20	機構 (特環)
17. 5. 27	1,700,000	76,162	945,675	754,325	1.90	15. 3. 20	機構 (特環)
17. 5. 27	15,400,000	621,958	7,675,515	7,724,485	2.00	17. 3. 25	財務省 (特環)
17. 5. 27	18,400,000	824,335	10,235,543	8,164,457	1.90	15. 3. 20	機構 (特環)
17. 5. 31	68,000,000	3,780,000	64,220,000	3,780,000	1.65	7. 3. 31	釧路信用金庫 (特環)
18. 3. 23	173,000,000	7,606,479	87,998,215	85,001,785	2.00	16. 3. 20	機構 (公共)
18. 5. 29	29,900,000	1,179,891	13,420,953	16,479,047	2.30	18. 3. 25	財務省 (特環)
18. 5. 29	16,600,000	655,057	7,451,097	9,148,903	2.30	18. 3. 25	財務省 (特環)
18. 5. 30	30,700,000	1,350,072	15,356,720	15,343,280	2.30	16. 3. 20	機構 (特環)
18. 5. 30	17,200,000	756,392	8,603,764	8,596,236	2.30	16. 3. 20	機構 (特環)
18. 5. 31	79,800,000	4,432,000	70,912,000	8,888,000	0.20	8. 3. 31	釧路信用金庫 (特環)
19. 3. 23	25,200,000	1,084,705	11,603,652	13,596,348	2.15	17. 3. 20	機構 (公共)
19. 3. 26	614,400,000	23,796,983	255,230,370	359,169,630	2.10	19. 3. 1	財務省 (公共)
19. 3. 26	1,700,000	65,844	706,204	993,796	2.10	19. 3. 1	財務省 (特環)
19. 3. 29	395,800,000	15,491,120	172,206,877	223,593,123	2.10	18. 9. 30	かんぽ生命保険 (公共)
19. 3. 29	97,400,000	4,192,474	44,849,038	52,550,962	2.15	17. 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				
19. 3. 30	430,600,000	25,328,000	354,592,000	76,008,000	0.605	9. 3. 31	釧路信用金庫 (公共)
19. 3. 30	90,000,000	5,294,000	74,116,000	15,884,000	0.70	9. 3. 31	北洋銀行 (特環)
20. 3. 25	210,100,000	7,969,372	79,140,878	130,959,122	2.10	20. 3. 1	財務省 (公共)
20. 3. 25	4,500,000	170,691	1,695,070	2,804,930	2.10	20. 3. 1	財務省 (特環)
20. 3. 28	298,100,000	12,571,868	124,846,554	173,253,446	2.10	18. 3. 20	機構 (公共)
20. 3. 28	53,000,000	2,235,186	22,196,803	30,803,197	2.10	18. 3. 20	機構 (特環)
20. 3. 31	429,500,000	25,264,000	328,432,000	101,068,000	1.05	10. 3. 31	釧路信用金庫 (公共)
20. 3. 31	90,000,000	5,294,000	68,822,000	21,178,000	1.05	10. 3. 31	北洋銀行 (特環)
21. 3. 25	617,400,000	23,118,427	212,638,457	404,761,543	1.90	21. 3. 1	財務省 (公共)
21. 3. 25	90,000,000	5,294,000	63,528,000	26,472,000	0.40	11. 3. 26	北洋銀行 (特環)
21. 3. 25	1,000,000	37,445	344,409	655,591	1.90	21. 3. 1	財務省 (特環)
21. 3. 30	10,000,000	415,370	3,820,490	6,179,510	1.90	19. 3. 20	機構 (特環)
21. 3. 31	410,300,000	24,134,000	289,608,000	120,692,000	0.60	11. 3. 31	釧路信用金庫 (公共)
22. 3. 25	537,500,000	19,553,804	162,111,867	375,388,133	2.10	22. 3. 1	財務省 (公共)
22. 3. 25	38,000,000	2,234,000	24,574,000	13,426,000	0.50	12. 3. 25	北洋銀行 (公共)
22. 3. 25	90,000,000	5,294,000	58,234,000	31,766,000	0.50	12. 3. 25	北洋銀行 (特環)
22. 3. 25	26,100,000	949,497	7,871,850	18,228,150	2.10	22. 3. 1	財務省 (特環)
22. 3. 31	404,100,000	23,770,000	261,470,000	142,630,000	0.50	12. 3. 31	釧路信用金庫 (公共)
23. 3. 30	683,900,000	24,658,064	184,804,394	499,095,606	1.90	23. 3. 20	機構 (公共)
23. 3. 30	54,200,000	1,954,185	14,645,999	39,554,001	1.90	23. 3. 20	機構 (特環)
23. 3. 31	67,800,000	3,988,000	39,880,000	27,920,000	0.25	13. 3. 31	釧路信用金庫 (公共)
23. 3. 31	376,600,000	22,152,000	221,520,000	155,080,000	0.25	13. 3. 31	釧路信用金庫 (公共)
23. 3. 31	90,000,000	5,294,000	52,940,000	37,060,000	0.25	13. 3. 31	釧路信用金庫 (特環)
24. 3. 27	83,100,000	2,980,707	19,843,154	63,256,846	1.70	24. 3. 20	機構 (公共)
24. 3. 29	599,000,000	21,485,479	143,033,097	455,966,903	1.70	24. 3. 20	機構 (公共)
24. 3. 29	27,000,000	968,461	6,447,234	20,552,766	1.70	24. 3. 20	機構 (特環)
24. 3. 30	150,000,000	8,822,000	79,398,000	70,602,000	0.70	14. 3. 31	北洋銀行 (公共)
24. 3. 30	348,000,000	20,470,000	184,230,000	163,770,000	0.70	14. 3. 31	釧路信用金庫 (公共)
24. 3. 30	90,000,000	5,294,000	47,646,000	42,354,000	0.70	14. 3. 31	北洋銀行 (特環)
25. 3. 28	567,900,000	20,341,470	117,611,485	450,288,515	1.50	25. 3. 20	機構 (公共)
25. 3. 28	43,000,000	2,801,310	16,356,046	26,643,954	1.10	15. 3. 20	機構 (公共)
25. 3. 28	12,700,000	454,898	2,630,156	10,069,844	1.50	25. 3. 20	機構 (特環)
25. 3. 28	4,000,000	260,587	1,521,494	2,478,506	1.10	15. 3. 20	機構 (特環)
25. 3. 29	314,100,000	18,476,000	147,808,000	166,292,000	1.05	15. 3. 31	釧路信用金庫 (公共)
25. 3. 29	300,000,000	17,646,000	141,168,000	158,832,000	1.05	15. 3. 31	釧路信用金庫 (公共)
25. 3. 29	90,000,000	5,294,000	42,352,000	47,648,000	1.05	15. 3. 31	釧路信用金庫 (特環)
26. 3. 27	161,400,000	5,745,085	27,940,430	133,459,570	1.40	26. 3. 20	機構 (公共)
26. 3. 27	536,100,000	19,082,652	92,805,855	443,294,145	1.40	26. 3. 20	機構 (公共)
26. 3. 27	74,800,000	4,835,158	23,700,619	51,099,381	1.00	16. 3. 20	機構 (特環)
26. 3. 31	300,000,000	17,646,000	123,522,000	176,478,000	0.60	16. 3. 31	釧路信用金庫 (公共)
26. 3. 31	289,100,000	17,004,000	119,028,000	170,072,000	0.60	16. 3. 31	北洋銀行 (公共)
26. 3. 31	90,000,000	5,294,000	37,058,000	52,942,000	0.60	16. 3. 31	釧路信用金庫 (特環)
26. 5. 27	8,100,000	908,959	6,268,409	1,831,591	0.50	8. 3. 25	財務省 (特環)
27. 3. 26	28,500,000	1,019,826	4,007,108	24,492,892	1.20	27. 3. 20	機構 (公共)
27. 3. 26	296,700,000	10,616,926	41,716,099	254,983,901	1.20	27. 3. 20	機構 (公共)
27. 3. 26	59,900,000	3,865,516	15,278,604	44,621,396	0.80	17. 3. 20	機構 (特環)
27. 3. 31	300,000,000	17,646,000	105,876,000	194,124,000	0.50	17. 3. 31	釧路信用金庫 (公共)
27. 3. 31	249,600,000	14,682,000	88,092,000	161,508,000	0.50	17. 4. 2	北洋銀行 (公共)
27. 3. 31	90,000,000	5,294,000	31,764,000	58,236,000	0.50	17. 3. 31	釧路信用金庫 (特環)
27. 5. 26	296,600,000	33,085,749	196,545,779	100,054,221	0.40	9. 3. 25	財務省 (公共)
27. 5. 26	59,700,000	6,659,539	39,560,968	20,139,032	0.40	9. 3. 25	財務省 (特環)
28. 3. 25	115,000,000	2,951,396	8,792,676	106,207,324	0.70	38. 3. 1	財務省 (公共)
28. 3. 25	137,400,000	9,068,564	27,151,398	110,248,602	0.20	18. 3. 1	財務省 (公共)
28. 3. 25	66,600,000	4,395,679	13,160,720	53,439,280	0.20	18. 3. 1	財務省 (特環)
28. 3. 30	17,600,000	669,273	1,997,834	15,602,166	0.50	28. 3. 20	機構 (公共)
28. 3. 31	300,000,000	17,646,000	88,230,000	211,770,000	0.45	18. 3. 31	釧路信用金庫 (公共)
28. 3. 31	234,200,000	13,776,000	68,880,000	165,320,000	0.45	18. 3. 31	北洋銀行 (公共)
28. 5. 26	252,200,000	28,022,129	139,830,911	112,369,089	0.10	10. 3. 25	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				
28. 5. 26	66,600,000	7,399,975	36,926,006	29,673,994	0.10	10. 3. 25	財務省 (特環)
29. 3. 27	19,900,000	498,764	993,562	18,906,438	0.80	39. 3. 1	財務省 (公共)
29. 3. 27	191,000,000	4,787,133	9,536,198	181,463,802	0.80	39. 3. 1	財務省 (公共)
29. 3. 27	234,200,000	15,241,168	30,421,554	203,778,446	0.40	19. 3. 1	財務省 (公共)
29. 3. 27	29,100,000	1,893,758	3,779,963	25,320,037	0.40	19. 3. 1	財務省 (特環)
29. 3. 31	300,000,000	17,646,000	70,584,000	229,416,000	0.38	19. 3. 31	釧路信用金庫 (公共)
29. 3. 31	218,400,000	12,846,000	51,384,000	167,016,000	0.38	19. 3. 31	北洋銀行 (公共)
29. 5. 26	425,200,000	47,239,719	188,930,535	236,269,465	0.01	11. 3. 25	財務省 (公共)
29. 5. 26	29,000,000	3,221,900	12,885,667	16,114,333	0.01	11. 3. 25	財務省 (特環)
30. 3. 26	55,500,000	1,404,602	1,404,602	54,095,398	0.70	40. 3. 1	財務省 (公共)
30. 3. 26	232,100,000	5,874,018	5,874,018	226,225,982	0.70	40. 3. 1	財務省 (公共)
30. 3. 26	229,900,000	15,007,141	15,007,141	214,892,859	0.30	20. 3. 1	財務省 (公共)
30. 3. 26	38,500,000	2,513,157	2,513,157	35,986,843	0.30	20. 3. 1	財務省 (特環)
30. 3. 30	300,000,000	17,646,000	52,938,000	247,062,000	0.579	20. 3. 31	釧路信用金庫 (公共)
30. 3. 30	203,600,000	11,976,000	35,928,000	167,672,000	0.579	20. 3. 31	北洋銀行 (公共)
30. 5. 28	461,900,000	51,301,691	153,874,300	308,025,700	0.02	12. 3. 25	財務省 (公共)
30. 5. 28	38,300,000	4,253,853	12,759,008	25,540,992	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	49,051,948	98,098,990	343,501,010	0.01	13. 3. 20	機構 (公共)
31. 3. 28	15,100,000	1,677,274	3,354,380	11,745,620	0.01	13. 3. 20	機構 (特環)
31. 3. 29	300,000,000	17,646,000	35,292,000	264,708,000	0.196	21. 3. 31	釧路信用金庫 (公共)
31. 3. 29	193,800,000	11,400,000	22,800,000	171,000,000	0.196	21. 3. 31	北洋銀行 (公共)
令和							
2. 3. 30	608,000,000	67,542,046	67,542,046	540,457,954	0.005	14. 3. 20	機構 (公共)
2. 3. 30	31,700,000	3,521,518	3,521,518	28,178,482	0.005	14. 3. 20	機構 (特環)
2. 3. 31	300,000,000	17,646,000	17,646,000	282,354,000	0.20	22. 3. 31	釧路信用金庫 (公共)
2. 3. 31	184,700,000	10,864,000	10,864,000	173,836,000	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	68,241,875	68,241,875	478,458,125	0.04	13. 3. 1	財務省 (公共)
3. 3. 25	69,500,000	8,675,344	8,675,344	60,824,656	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)
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)
5. 3. 27	81,600,000	0	0	81,600,000	0.40	15. 3. 1	財務省 (公共)
5. 3. 27	44,000,000	0	0	44,000,000	1.40	45. 3. 1	財務省 (公共)
5. 3. 27	190,600,000	0	0	190,600,000	1.40	45. 3. 1	財務省 (公共)
5. 3. 27	21,400,000	0	0	21,400,000	0.40	15. 3. 1	財務省 (特環)
5. 3. 30	111,200,000	0	0	111,200,000	0.40	15. 3. 20	機構 (公共)
5. 3. 30	190,500,000	0	0	190,500,000	1.30	35. 3. 20	機構 (公共)
6. 3. 25	290,000,000	0	0	290,000,000	0.50	16. 3. 1	財務省 ※ (公共)
6. 3. 25	30,200,000	0	0	30,200,000	0.50	16. 3. 1	財務省 ※ (特環)
6. 3. 25	30,100,000	0	0	30,100,000	0.50	16. 3. 1	財務省 ※ (特環)
6. 3. 25	24,200,000	0	0	24,200,000	0.50	16. 3. 1	財務省 (公共)
6. 3. 25	45,500,000	0	0	45,500,000	1.60	46. 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				
6. 3. 25	36,200,000	0	0	36,200,000	0.50	16. 3. 1	財務省 (特環)
6. 3. 28	178,700,000	0	0	178,700,000	0.50	16. 3. 20	機構 (公共)
6. 3. 28	11,800,000	0	0	11,800,000	0.50	16. 3. 20	機構 (公共)
6. 3. 28	45,400,000	0	0	45,400,000	1.40	36. 3. 20	機構 (公共)
6. 3. 28	69,700,000	0	0	69,700,000	0.50	16. 3. 20	機構 (公共)
6. 3. 28	69,700,000	0	0	69,700,000	0.50	16. 3. 20	機構 (公共)
6. 3. 28	191,900,000	0	0	191,900,000	1.40	36. 3. 20	機構 (公共)
6. 3. 28	191,800,000	0	0	191,800,000	1.40	36. 3. 20	機構 (公共)
6. 3. 28	31,700,000	0	0	31,700,000	0.50	16. 3. 20	機構 (特環)
6. 3. 28	31,600,000	0	0	31,600,000	0.50	16. 3. 20	機構 (特環)
6. 3. 29	172,800,000	0	0	172,800,000	0.50	16. 3. 31	釧路信用金庫 (公共)
6. 3. 29	46,800,000	0	0	46,800,000	0.50	16. 3. 31	釧路信用金庫 (特環)
合 計	47,581,060,000	2,309,941,880	25,123,279,302	22,457,780,698			

※ 令和4年度起債前借分である139,400,000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

職員の退職手当の支給に備えるため、当事業年度末における退職手当の要支給額に相当する金額を計上している。

(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7,241,761,472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。市街化区域以外的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5年4月1日 至 令和6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	4,410,334,835	463,155,435	4,873,490,270
営業費用	5,131,980,415	718,586,348	5,850,566,763
営業損益	△ 721,645,580	△ 255,430,913	△ 977,076,493
経常損益	813,133,081	16,029,408	829,162,489
セグメント資産	71,008,691,754	9,078,830,280	80,087,522,034
セグメント負債	52,571,551,490	7,485,888,514	60,057,440,004
その他の項目			
他会計繰入金	1,398,167,419	341,008,149	1,739,175,568
減価償却費	2,960,517,448	408,078,327	3,368,595,775
有形固定資産及び 無形固定資産の増加額	△ 831,915,786	△ 83,324,063	△ 915,239,849

IV 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10,298,189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23,683,774円を取り崩し、これに係る法定福利費引当金4,789,127円を取り崩した。