

平成 2 7 年度

釧路市下水道事業会計決算書

# 目 次

## 平成27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

# 平成27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	円	円	円	円		
第1項 営業収益	7,911,875,000	0	0	7,911,875,000	7,954,428,981	42,553,981	
第2項 営業外収益	5,434,544,000	0	0	5,434,544,000	5,474,676,177	40,132,177	(311,680,509円)
第3項 特別利益	2,477,331,000	0	0	2,477,331,000	2,447,919,236	△ 29,411,764	( 4,321,196円)
	0	0	0	0	31,833,568	31,833,568	

### 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	地方公営企業法第26条第2項の規定による繰越額			
第1款 下水道事業費用	円	円	円	円	円	円	円		
第1項 営業費用	6,369,140,000	△ 1,481,000	0	0	0	6,367,659,000	0	212,109,154	
第2項 営業外費用	5,449,427,000	0	0	0	0	5,449,427,000	0	174,709,544	
	919,713,000	△ 1,481,000	0	0	0	918,232,000	0	37,399,610	
						880,832,390	0	( 29,609円)	

なお、営業外費用中支払利息の財源に充てるため下水道事業債(特別措置分)44,300,000円を借り入れた。



決 算 財 務 諸 表



# 平成27年度 釧路市下水道事業損益計算書

(平成27年4月1日から平成28年3月31日まで)

(単位 円)

1	営業収益			
	(1) 下水道使用料	3,801,584,090		
	(2) 他会計負担金	1,240,499,162		
	(3) 貸付金元金収入	2,023,000		
	(4) その他営業収益	<u>117,089,437</u>	5,161,195,689	
2	営業費用			
	(1) 管渠費	319,185,071		
	(2) ポンプ場費	168,586,168		
	(3) 処理場費	883,850,557		
	(4) 水質指導費	651,212		
	(5) 排水設備促進費	319,185		
	(6) 貸付助成事業費	2,141,857		
	(7) 業務費	177,578,423		
	(8) 総係費	273,249,085		
	(9) 減価償却費	3,266,034,201		
	(10) 資産減耗費	<u>58,756,524</u>	<u>5,150,352,283</u>	
	営業利益			10,843,406
3	営業外収益			
	(1) 受取利息	31,291		
	(2) 他会計補助金	217,521,060		
	(3) 道補助金	1,157,165		
	(4) 負担金	49,074,579		
	(5) 長期前受金戻入	1,760,415,474		
	(6) 資本費繰入収益	409,237,613		
	(7) 雑収益	<u>7,961,360</u>	2,445,398,542	
4	営業外費用			
	(1) 支払利息	695,141,735		
	(2) 雑支出	<u>41,439,234</u>	<u>736,580,969</u>	<u>1,708,817,573</u>
	経常利益			1,719,660,979
5	特別利益			
	(1) その他特別利益	<u>31,833,568</u>	<u>31,833,568</u>	<u>31,833,568</u>
	当年度純利益			<u>1,751,494,547</u>
	当年度未処分利益剰余金			<u>1,751,494,547</u>

# 平成27年度 釧路市下水道事業剰余金計算書

(平成27年4月1日から平成28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	101,286,296	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	101,286,296	699,532,905	1,505,354	2,573,904,982
当年度変動額	0	0	0	0	0
当年度純利益	0	0	0	0	0
当年度末残高	82,505,111	101,286,296	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。

# 平成27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	3,509,686,347	1,751,494,547
議会の議決による処分額	0	0	△ 1,751,494,547
減債積立金への積立	0	0	△ 1,751,494,547
処分後残高	82,505,111	3,509,686,347	(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	3,509,686,347	1,397,166,668	2,000,000,000	1,289,213,038	4,686,379,706	8,278,571,164
0	0	0	0	1,289,213,038	0	△ 1,289,213,038	0	0
0	0	0	0	1,289,213,038	0	△ 1,289,213,038	0	0
0	0	0	0	1,289,213,038	0	△ 1,289,213,038	0	0
104,299,608	2,379,700	26,777,502	3,509,686,347	2,686,379,706	2,000,000,000	(繰越利益剰余金) 0	4,686,379,706	8,278,571,164
0	0	0	0	0	0	1,751,494,547	1,751,494,547	1,751,494,547
0	0	0	0	0	0	1,751,494,547	1,751,494,547	1,751,494,547
104,299,608	2,379,700	26,777,502	3,509,686,347	2,686,379,706	2,000,000,000	(当年度未処分利益剰余金) 1,751,494,547	6,437,874,253	10,030,065,711

# 平成27年度 釧路市下水道事業貸借対照表

(平成28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 1,781,622,604

ロ 建 物 8,427,531,610

減価償却累計額 △ 5,327,982,978 3,099,548,632

ハ 構 築 物 138,981,174,847

減価償却累計額 △ 63,046,930,874 75,934,243,973

ニ 機 械 及 び 装 置 24,903,962,805

減価償却累計額 △ 16,747,046,504 8,156,916,301

ホ 車 両 運 搬 具 42,681,023

減価償却累計額 △ 20,787,417 21,893,606

ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品 72,423,751

減価償却累計額 △ 67,064,515 5,359,236

ト 建 設 仮 勘 定 774,268,451

有形固定資産合計 89,773,852,803

#### (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 89,782,461,803

### 2 流 動 資 産

#### (1) 現 金 預 金

イ 現 金 20,000

ロ 預 金 41,337,816

現金預金合計 41,357,816

#### (2) 未 収 金

イ 営 業 未 収 金 731,955,190

ロ 営 業 外 未 収 金 15,744,964

ハ そ の 他 未 収 金 1,635,500

未収金合計 749,335,654

貸倒引当金 △ 228,875,639 520,460,015

流動資産合計 561,817,831

資産合計 90,344,279,634

## 負 債 の 部

3	固 定 負 債		
	(1) 企 業 債		
	イ 建設改良等の財源に	27,755,815,731	
	充てるための企業債		
	企 業 債 合 計	27,755,815,731	
	固 定 負 債 合 計		27,755,815,731
4	流 動 負 債		
	(1) 一 時 借 入 金		4,800,000,000
	(2) 企 業 債		
	イ 建設改良等の財源に	2,649,439,878	
	充てるための企業債		
	企 業 債 合 計	2,649,439,878	
	(3) 未 払 金		
	イ 営 業 未 払 金	240,481,427	
	ロ 営 業 外 未 払 金	59,830,659	
	ハ 建 設 改 良 未 払 金	503,527,346	
	未 払 金 合 計		803,839,432
	(4) 引 当 金		
	イ 賞 与 引 当 金	23,691,896	
	ロ 法 定 福 利 費 引 当 金	4,314,938	
	引 当 金 合 計		28,006,834
	(5) 預 り 金		
	イ 預 り 諸 税 金	1,606,508	
	ロ 預 り 担 保 金	1,000,000	
	ハ そ の 他 預 り 金	287,384	
	預 り 金 合 計		2,893,892
	流 動 負 債 合 計		8,284,180,036
5	繰 延 収 益		
	長 期 前 受 金		92,663,912,134
	収 益 化 累 計 額	△ 48,389,693,978	
	繰 延 収 益 合 計		44,274,218,156
	負 債 合 計		80,314,213,923

## 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	101,286,296
	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	3,509,686,347
	(2) 利 益 剰 余 金	
	イ 減 債 積 立 金	2,686,379,706
	ロ 建 設 改 良 積 立 金	2,000,000,000
	ハ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金	1,751,494,547
	利益剰余金合計	6,437,874,253
	剰 余 金 合 計	9,947,560,600
	資 本 合 計	10,030,065,711
	負 債 資 本 合 計	90,344,279,634

# 事業報告書



# 平成 27 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、古川終末処理場の汚泥脱水設備更新、白樺終末処理場の中央監視設備更新、蛭川ポンプ場の受変電設備更新などを実施いたしました。

また、管渠の整備では柳橋通の雨水管整備をはじめとし、合流管延長 547m、汚水管延長 322m及び雨水管延長 886mの合計 1,755mの整備を行いました。

平成 27 年度末における処理人口普及率は 98.4%となっております。

#### (経営状況)

損益では、事業収益 7,638,428 千円に対して事業費用は 5,886,933 千円となり、純利益は 1,751,495 千円となりました。

資本的収支では、支出で建設改良費が 1,357,613 千円、企業債償還金が 2,764,049 千円などとなり、資本的支出総額は 4,123,338 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 1,145,300 千円、国庫補助金が 541,065 千円、他会計補助金が 51,372 千円、分担金及び負担金が 10,969 千円で、資本的収入総額は 1,748,706 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 2,374,632 千円は、当年度分資本的収支調整額 47,385 千円で補填し、なお不足する 2,327,247 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 4,816,040 千円となったところであります。

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

(2) 議会議決事項

番 号	件 名	提 出 年月日	議 決 年月日	議決結果
議案第 82 号	平成 27 年度釧路市下水道事業会計補正予算	27. 9. 3	27. 9. 18	原案可決
議案第 103 号	平成 26 年度釧路市下水道事業会計決算認定の件	27. 9. 3	27. 10. 1	認 定
議案第 13 号	平成 28 年度釧路市下水道事業会計予算	28. 2. 26	28. 3. 18	原案可決
議案第 52 号	平成 27 年度釧路市下水道事業会計補正予算	28. 2. 26	28. 3. 11	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	平成 27 年度起債許可	27. 9. 28	釧地政第 1896 号指令
北海道知事	平成 27 年度起債許可	28. 3. 28	釧地政第 3853 号指令

## (4) 職員に関する事項

定員：53人

現員：53人

所 属		区 分			計	備 考
		事 務	技 術	そ の 他		
総務課	業 務 担 当	1			1	
	財 務 担 当	4			4	
	小 計	5			5	
サービス課	料 金 担 当	2			2	
	給排水担当		2		2	
	小 計	2	2		4	
下水道建設管理課	課 長		1		1	
	計 画 担 当	1	5		6	
	建 設 担 当		6		6	
	管 理 担 当	1	7	6	14	
	小 計	2	19	6	27	
下水道施設課	課 長		1		1	
	資源指導担当	1	3		4	
	施設管理担当		8		8	
	小 計	1	12		13	
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	36	6	53	
26年度配置人員		11	36	6	53	
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	業務用車両購入費 1件	1,160,960	—	—
	工具器具及び備品購入費 4件	1,776,384	—	—
小 計		2,937,344	—	—
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	326,140,560	27. 7. 29	28. 3. 18
	機械工事(汚泥脱水設備更新)			
	電気工事(汚泥脱水設備更新)			
	沈砂ポンプ設備更新実施設計			
白 樺 終末処理場	電気工事等 3件	201,773,160	27. 6. 30	28. 3. 18
	電気工事(中央監視設備更新)			
	建築・建築附帯設備更新実施設計			
	建築・建築附帯設備長寿命化計画策定			
春採ポンプ場	電気工事(直流電源設備更新) 1件	17,712,000	27. 10. 14	28. 3. 18
管 渠				
古川処理区		151,163,280	27. 7. 8	28. 2. 19
枝線管渠	合流管 延長 410m			
	雨水管 延長 363m			
大楽毛処理区		38,880,000	27. 5. 20	27. 8. 20
枝線管渠	雨水管 延長 309m			
調査・測量 実施設計	地質調査、測量、実施設計等 10件	52,161,080	27. 7. 14	28. 3. 18
小 計		787,830,080	—	—
	単独事業費			
古 川 終末処理場	設備附帯工事 1件	689,040	27. 8. 4	28. 3. 18
白 樺 終末処理場	設備附帯工事 1件	716,040	27. 8. 4	28. 3. 18

区 分	工 事 内 容	工事費 (円)	着工年月日	竣工年月日
管 渠				
古川処理区	19件	38,186,360	27. 6. 2	28. 3. 18
枝線管渠	汚水管 延長 1m 雨水管 延長 130m 合流管 延長 137m			
大楽毛処理区	5件	44,313,966	27. 5. 20	27. 11. 20
枝線管渠	汚水管 延長 321m 雨水管 延長 84m			
汚水柵新設	40件	28,414,260	27. 5. 1	28. 3. 9
給水管切廻し	5件	7,811,640	27. 6. 2	28. 2. 3
支障物件移設	電気、ガス 3件	2,159,303	27. 7. 23	28. 2. 1
調査・測量 実施設計	地下埋設物、測量、実施設計等 16件	46,511,320	27. 6. 8	28. 3. 24
事務費		8,418,545	—	—
小 計		177,220,474	—	—
公共下水道 整備事業費計		965,050,554	—	—
	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	汚泥脱水機更新実施設計 1件	8,316,000	27. 10. 6	28. 3. 18
蛭川ポンプ場	電気工事等 3件 電気工事(受変電設備等更新) 汚水主ポンプ設備更新 温泉主ポンプ設備実施設計	234,198,000	26. 9. 9	28. 3. 18
調査・測量 実施設計	機器等価格調査 1件	939,600	28. 1. 22	28. 3. 18
小 計		243,453,600	—	—
	単独事業費			
汚水柵新設	1件	297,000	27. 12. 15	27. 12. 16

区 分	工 事 内 容	工事費 (円)	着工年月日	竣工年月日
事 務 費		2,912,740	—	—
小 計		3,209,740	—	—
特定環境保全 公共下水道 整備事業費計		246,663,340	—	—
整備費合計		1,211,713,894	—	—
受益者負担金 等 業 務 費		141,770	—	—
職 員 費	給料 70,117,200 手当 46,743,144 法定福利費 24,319,703 賃金 1,639,795	142,819,842	—	—
計		1,357,612,850		

(2) 保存工事の概況

区 分	金 額 (円)	備 考
管 渠 費	250,996,980	
ポ ン プ 場 費	39,021,480	
処 理 場 費	76,355,254	
計	366,373,714	

### 3 業 務

#### (1) 業 務 量

区 分	27年度	26年度	比 較	
			増 △ 減	増減率 (%)
行政区域内人口 (人)	175,210	177,102	△ 1,892	△ 1.1
処理区域内人口 (人)	172,389	174,095	△ 1,706	△ 1.0
処理人口普及率 (%)	98.4	98.3	0.1	—
処理区域面積 (ha)	4,538.8	4,538.8	0.0	0.0
整備面積 (ha)	4,539.2	4,538.8	0.4	0.0
管渠総延長 (m)	1,476,206	1,475,239	967	0.1
処理能力 (m <sup>3</sup> /日)	109,050	109,050	0	0.0
年間処理水量 (m <sup>3</sup> )	29,846,489	31,841,011	△ 1,994,522	△ 6.3
一日平均処理水量 (m <sup>3</sup> /日)	81,548	87,236	△ 5,688	△ 6.5

#### (2) 事業収入に関する事項

(単位 円)

項 目	27年度決算額	26年度決算額	増 △ 減	備 考
1 営業収益	5,161,195,689	5,219,829,091	△ 58,633,402	
2 営業外収益	2,445,398,542	2,386,320,722	59,077,820	
3 特別利益	31,833,568	0	31,833,568	
下水道事業収益合計	7,638,427,799	7,606,149,813	32,277,986	

#### (3) 事業費に関する事項

(単位 円)

項 目	27年度決算額	26年度決算額	増 △ 減	備 考
1 営業費用	5,150,352,283	5,162,085,745	△ 11,733,462	
2 営業外費用	736,580,969	810,285,030	△ 73,704,061	
3 特別損失	0	344,566,000	△ 344,566,000	
下水道事業費用合計	5,886,933,252	6,316,936,775	△ 430,003,523	

#### (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
27. 8. 3	269,568,000	古川終末処理場汚泥脱水設備機械工事	(株)太平洋製作所
27. 8. 3	195,480,000	白樺終末処理場中央監視設備電気工事	三菱電機(株)北海道支社

### (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	12,319,303,431	637,800,000	851,737,948	12,105,365,483
地方公共団体金融機構	9,273,754,447	17,600,000	703,509,108	8,587,845,339
(株)かんぽ生命保険	2,284,880,383	0	168,997,596	2,115,882,787
地方公務員共済組合連合会	195,604,000	0	34,536,000	161,068,000
(株)北洋銀行	2,895,670,000	234,200,000	382,102,000	2,747,768,000
釧路信用金庫	4,874,948,000	300,000,000	504,022,000	4,670,926,000
北見信用金庫	134,800,000	0	118,400,000	16,400,000
北海道	744,893	0	744,893	0
計	31,979,705,154	1,189,600,000	2,764,049,545	30,405,255,609

#### 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	0	2,000,000,000	2,000,000,000	0
釧路市水道事業会計	0	17,160,000,000	17,160,000,000	0
釧路市工業用水道事業会計	0	50,000,000	50,000,000	0
(株)北洋銀行	1,370,000,000	1,800,000,000	2,370,000,000	800,000,000
釧路信用金庫	4,000,000,000	0	0	4,000,000,000
北海道産炭地域振興センター	0	1,200,000,000	1,200,000,000	0
計	5,370,000,000	22,210,000,000	22,780,000,000	4,800,000,000

### (3) その他会計経理に関する重要事項

特記事項なし

## 5 その他

### (1) 補助金等の使途について

#### ア 収益的収入

(ア) 他会計負担金 1,240,499,162 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 340,602,278 円（特定収入）、課税仕入れ以外に 455,523,451 円（特定収入以外）を充当した。
- ② 雨水分の企業債償還元金の財源として課税仕入れに 15,583,115 円（特定収入）、課税仕入れ以外に 9,898,287 円（特定収入以外）を充当した。
- ③ 雨水処理施設等の減価償却費に 418,892,031 円（特定収入以外）を充当した。

(イ) 他会計補助金 217,521,060 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 17,020,147 円（特定収入）、課税仕入れ以外に 63,916,029 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 83,303,461 円（特定収入）、課税仕入れ以外に 53,281,423 円（特定収入以外）を充当した。

(ウ) 道補助金 1,157,165 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 409,237,613 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 206,262,502 円（特定収入）、課税仕入れ以外に 202,975,111 円（特定収入以外）を充当した。

(オ) 雑収益のうち 700,752 円については、課税仕入れに 91,179 円（特定収入）、課税仕入れ以外の仕入れに 609,573 円（特定収入以外）を充当した。

#### イ 資本的収入

(ア) 国庫補助金 541,064,554 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 51,372,000 円については、建設に要する経費等として課税仕入れに 22,126,473 円（特定収入）、課税仕入れ以外に 29,245,527 円（特定収入以外）を充当した。

(ウ) 分担金及び負担金 10,969,500 円については、建設に要する経費等として課税仕入れに 10,643,036 円（特定収入）、課税仕入れ以外に 326,464 円（特定収入以外）を充当した。

(2) 平成27年度釧路市下水道事業会計継続費精算報告書

款	項	事業名	年度	全体計画			実績			比較		
				年割額	左の財源内訳	支払義務額	左の財源内訳	年割額と支払義務額の差	左の財源内訳	内訳		
1	1	建設費	26	円	企業債	支払義務額	企業債	支払義務額	円	企業債	他会計補助金、受益者負担金及び内部留保資金	
				126,000,000	63,000,000	円	59,300,000	円	3,700,000	円	3,716,000	円
				0	0	118,584,000	0	0	7,416,000	0	0	0
1	1	建設費	27	円	企業債	支払義務額	企業債	支払義務額	円	企業債	他会計補助金、受益者負担金及び内部留保資金	
				189,000,000	94,500,000	円	85,900,000	円	8,600,000	円	8,532,000	円
				0	0	171,936,000	0	68,000	17,064,000	68,000	△ 68,000	△ 68,000
			計	円	企業債	支払義務額	企業債	支払義務額	円	企業債	他会計補助金、受益者負担金及び内部留保資金	
				315,000,000	157,500,000	290,520,000	145,200,000	0	12,300,000	68,000	△ 68,000	
				0	157,500,000	0	145,200,000	0	12,300,000	68,000	△ 68,000	
				0	157,500,000	0	145,200,000	0	12,300,000	68,000	△ 68,000	

# 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

### 平成27年度 釧路市下水道事業キャッシュ・フロー計算書

(平成27年4月1日から平成28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	1,751,494,547
減価償却費	3,266,034,201
固定資産除却費	58,756,524
賞与引当金の増減額(△は減少)	△ 8,529
法定福利費引当金の増減額(△は減少)	135,283
貸倒引当金の増減額(△は減少)	△ 70,465,942
長期前受金戻入額	△ 1,760,415,474
資本費繰入収益	△ 409,237,613
受取利息	△ 31,291
支払利息	695,141,735
未収金の増減額(△は増加)	67,760,487
未払金の増減額(△は減少)	△ 137,193,009
預り金の増減額(△は減少)	175,132
小計	3,462,146,051
利息の受取額	31,291
利息の支払額	△ 695,141,735
業務活動によるキャッシュ・フロー	<b>2,767,035,607</b>

#### 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	△ 1,591,125,391
国庫補助金等による収入	524,580,834
国庫補助金の返還による支出	△ 1,675,793
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	445,567,008
投資活動によるキャッシュ・フロー	<b>△ 622,653,342</b>

#### 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	22,210,000,000
一時借入金の返済による支出	△ 22,780,000,000
建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	1,189,600,000
建設改良費等の財源に充てるための企業債の償還による支出	△ 2,764,049,545
財務活動によるキャッシュ・フロー	<b>△ 2,144,449,545</b>

#### 4 資金減少額

**67,280**

#### 5 資金期首残高

**41,425,096**

#### 6 資金期末残高

**41,357,816**

## 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				7,638,427,799	
	営業収益			5,161,195,689	
		下水道使用料		3,801,584,090	
			下水道使用料	3,801,584,090	
		他会計負担金		1,240,499,162	
			雨水処理負担金	777,583,157	
			分流式下水道等負担金	90,106,877	
			水質指導負担金	12,693,550	
			高資本費対策負担金	110,510,000	
			その他負担金	249,605,578	
		貸付金元金収入		2,023,000	
			水洗便所改造促進預託金	2,023,000	
		その他営業収益		117,089,437	
			釧路町管理費金 負担金	53,808,000	
			し尿等受入金 負担金	63,281,437	
	営業外収益			2,445,398,542	
		受取利息		31,291	
			預金利息	30,774	
			預託金利息	517	
		他会計補助金		217,521,060	
			地方公営企業法 適用補助金	52,163,016	
			特定環境保全 公共下水道事業 補助金	147,067,044	
			その他補助金	18,291,000	
		道補助金		1,157,165	
			阿寒湖畔地域 環境保全下水道 事業補助金	1,157,165	

款	項	目	節	金額	備考
		負 担 金		49,074,579	
			釧路町負担金	30,857,000	
			し尿等受入金 負担金	18,217,579	
		長期前受金戻入		1,760,415,474	
			受贈財産評価額	267,297,144	
			国庫補助金	1,142,099,843	
			道補助金	9,950,628	
			一般会計補助金	205,034,113	
			工事負担金	99,245,366	
			その他の金 資本剰余金	36,788,380	
		資本費繰入収益		409,237,613	
			道補助金	13,405,835	
			一般会計負担金	395,831,778	
		雑 収 益		7,961,360	
			不用品売却収益	2,391,156	
			事業用地 貸付収益	519,459	
			過年度損益 修正益	100	
			その他雑収益	5,050,645	
	特別利益			31,833,568	
		その他特別利益		31,833,568	
			その他特別利益	31,833,568	

款	項	目	節	金額	備考
下水道事業費用				5,886,933,252	
	営業費用			5,150,352,283	
		管渠費		319,185,071	
			旅費	104,288	
			備消耗品費	1,032,100	
			被服費	823,500	
			燃料費	814,904	
			印刷製本費	177,381	
			光熱水費	35,278	
			修繕費	207,431,158	
			通信運搬費	353,285	
			手数料	85,630	
			保険料	680,548	
			委託料	79,973,189	
			使用料及び 賃借料	2,114,692	
			工事請負費	3,420,000	
			材料費	21,553,469	
			負担金補助及び 交付金	233,560	
			補償補填及び 賠償金	269,189	
			公課費	82,900	
		ポンプ場費		168,586,168	
			備消耗品費	9,300	
			修繕費	5,101,000	
			通信運搬費	4,032	
			手数料	1,000	
			保険料	252,942	
			委託料	132,008,894	
			工事請負費	31,030,000	
			公課費	179,000	

款	項	目	節	金額	備考
		処 理 場 費		883,850,557	
			旅 費	216,770	
			備 消 耗 品 費	996,336	
			被 服 費	170,505	
			燃 料 費	911,217	
			印 刷 製 本 費	111,187	
			修 繕 費	17,916,000	
			藥 品 費	1,568,360	
			通 信 運 搬 費	502,092	
			手 数 料	171,542	
			保 險 料	874,278	
			委 託 料	805,553,507	
			使 用 料 及 び 借 料	1,681,388	
			工 事 請 負 費	52,406,000	
			材 料 費	377,310	
			負 担 金 補 助 及 び 交 付 金	212,275	
			公 課 費	181,790	
		水 質 指 導 費		651,212	
			備 消 耗 品 費	112,510	
			被 服 費	18,900	
			燃 料 費	23,568	
			通 信 運 搬 費	28,224	
			手 数 料	16,850	
			保 險 料	33,260	
			委 託 料	408,000	
			公 課 費	9,900	
		排 水 設 備 促 進 費		319,185	
			備 消 耗 品 費	128,977	

款	項	目	節	金額	備考
			被服費	49,050	
			燃料費	37,316	
			印刷製本費	1,047	
			修繕費	5,700	
			手数料	8,900	
			保険料	16,079	
			使用材料及 賃借料	72,116	
		貸付助成事業費		2,141,857	
			負担金補助及 交付金	118,857	
			貸付金	2,023,000	
		業務費		177,578,423	
			備消耗品費	12,531	
			負担金補助及 交付金	177,565,892	
		総係費		273,249,085	予算額
			報酬	2,290,912	2,457,000
			給料	116,463,600	128,043,000
			手当	47,183,788	58,653,000
			賞与引当金繰入額	14,193,005	14,212,000
			退職給付費	22,734,540	22,735,000
			法定福利費	36,603,490	45,890,000
			法定福利費 引当金繰入額	2,584,072	2,594,000
			賃金	1,639,068	3,477,000
			旅費	509,267	
			備消耗品費	128,739	
			被服費	22,640	
			印刷製本費	29,405	
			通信運搬費	8,200	
			広報費	59,500	

款	項	目	節	金額	備考
			保 險 料	6,500	
			委 託 料	2,689,708	
			使 用 料 及 び 借 賃 料	3,169,474	
			負 担 金 補 助 及 び 交 付 金	22,933,177	
		減 価 償 却 費		3,266,034,201	
			建 物	172,319,313	
			構 築 物	2,548,131,429	
			機 械 及 び 装 置	539,857,983	
			車 両 運 搬 具	5,718,591	
			工 具 器 具 及 び 備 品	6,885	
		資 産 減 耗 費		58,756,524	
			固 定 資 産 除 却 費	58,756,524	
	営 業 外 費 用			736,580,969	
		支 払 利 息		695,141,735	
			企 業 債 利 息	654,178,118	
			一 時 借 入 金 利 息	40,963,617	
		雑 支 出		41,439,234	
			過 年 度 損 益 修 正 損	462,960	
			そ の 他 雑 支 出	40,976,274	

### 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			額計		年度未償却未済高	備考	
					当年度増加額	当年度減少額	当年度増加額	当年度減少額	果			計
土地	1,781,622,604	0	0	1,781,622,604	0	0	0	0	0	1,781,622,604		
施設用地	1,781,622,604	0	0	1,781,622,604	0	0	0	0	0	1,781,622,604		
建物	8,418,456,111	10,385,000	1,309,501	8,427,531,610	172,319,313	1,244,025	1,244,025	5,327,982,978	3,099,548,632	3,099,548,632		
事務所用建物	422,953,437	0	0	422,953,437	8,077,592	0	0	156,115,428	266,838,009	266,838,009		
施設用建物	6,542,595,387	10,385,000	0	6,552,980,387	144,201,051	0	0	3,966,508,815	2,586,471,572	2,586,471,572		
その他建物	9,212,358	0	0	9,212,358	0	0	0	8,751,739	460,619	460,619		
建物附属設備	1,443,694,929	0	1,309,501	1,442,385,428	20,040,670	1,244,025	1,244,025	1,196,606,996	245,778,432	245,778,432		
構築物	138,603,075,205	419,685,101	41,585,459	138,981,174,847	2,548,131,429	29,913,049	29,913,049	63,046,930,874	75,934,243,973	75,934,243,973		
管路施設	126,091,142,472	419,685,101	21,354,321	126,489,473,252	2,311,768,594	11,863,202	11,863,202	54,912,756,662	71,576,716,590	71,576,716,590		
ポンプ場施設	2,266,636,332	0	0	2,266,636,332	43,256,163	0	0	1,463,554,778	803,081,554	803,081,554		
処理場施設	9,370,149,936	0	13,207,007	9,356,942,929	186,167,897	11,376,923	11,376,923	5,905,762,769	3,451,180,160	3,451,180,160		
その他構築物	875,146,465	0	7,024,131	868,122,334	6,938,775	6,672,924	6,672,924	764,856,665	103,265,669	103,265,669		
機械及び装置	24,646,394,574	954,895,651	697,327,420	24,903,962,805	539,857,983	650,308,782	650,308,782	16,747,046,504	8,156,916,301	8,156,916,301		
電気設備	11,347,881,611	605,253,440	441,773,776	11,511,361,275	277,025,487	408,207,064	408,207,064	7,287,601,300	4,223,759,975	4,223,759,975		
ポンプ設備	2,687,371,969	73,832,000	51,269,444	2,709,934,525	58,991,696	48,031,746	48,031,746	1,986,980,388	722,954,137	722,954,137		
処理機械設備	9,715,808,226	275,810,211	202,200,697	9,789,417,740	194,347,300	192,090,647	192,090,647	6,710,312,086	3,079,105,654	3,079,105,654		
その他機械装置	895,332,768	0	2,083,503	893,249,265	9,493,500	1,979,325	1,979,325	762,152,730	131,096,535	131,096,535		
車両運搬具	41,603,371	1,077,652	0	42,681,023	5,718,591	0	0	20,787,417	21,893,606	21,893,606		
工具器具及び備品	70,778,951	1,644,800	0	72,423,751	6,885	0	0	67,064,515	5,359,236	5,359,236		
建設仮勘定	883,544,868	1,264,795,335	1,374,071,752	774,268,451	—	—	—	—	774,268,451	774,268,451		
合計	174,445,475,684	2,652,483,539	2,114,294,132	174,983,665,091	3,266,034,201	681,465,856	681,465,856	85,209,812,288	89,773,852,803	89,773,852,803		

#### (2) 投資明細書

資産の種類	年度当初現在高	当年度増加額	当年度減少額	年度末現在高	備考	
					備	考
出資金	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	年 %	平成	
元. 3. 24	578,100,000	38,906,833	537,243,446	40,856,554	4.95	29. 3. 20	機構 (公共)
元. 3. 27	1,366,100,000	79,290,842	1,104,100,442	261,999,558	4.85	31. 3. 25	財務省 (公共)
元. 3. 27	155,000,000	8,996,472	125,273,090	29,726,910	4.85	31. 3. 25	財務省 (特環)
元. 3. 30	49,400,000	3,324,680	45,908,712	3,491,288	4.95	29. 3. 20	機構 (特環)
4. 3. 23	80,000,000	3,636,000	76,356,000	3,644,000	5.50	29. 3. 20	地方公務員 共済組合連合会 (公共)
5. 3. 22	80,000,000	3,636,000	72,720,000	7,280,000	4.40	30. 3. 20	地方公務員 共済組合連合会 (公共)
5. 3. 25	2,366,400,000	115,826,288	1,477,167,767	889,232,233	4.40	34. 9. 25	財務省 (公共)
5. 3. 25	42,400,000	2,007,951	25,608,005	16,791,995	4.40	35. 3. 25	財務省 (特環)
5. 3. 26	735,500,000	39,999,646	506,484,045	229,015,955	4.50	33. 3. 20	機構 (公共)
5. 3. 26	10,500,000	571,035	7,230,567	3,269,433	4.50	33. 3. 20	機構 (特環)
5. 3. 26	1,400,000	75,986	965,603	434,397	4.45	33. 3. 20	機構 (特環)
6. 3. 23	1,858,700,000	83,067,453	1,074,004,561	784,695,439	3.65	36. 3. 1	財務省 (公共)
6. 3. 23	833,000,000	42,314,046	543,276,981	289,723,019	3.75	34. 3. 20	機構 (公共)
6. 3. 23	116,200,000	5,193,113	67,143,344	49,056,656	3.65	36. 3. 1	財務省 (特環)
6. 3. 30	100,000,000	4,544,000	86,336,000	13,664,000	4.10	31. 3. 30	地方公務員 共済組合連合会 (公共)
6. 4. 28	44,000,000	2,281,835	28,012,123	15,987,877	4.40	34. 3. 20	機構 (特環)
6. 4. 28	6,500,000	336,573	4,145,945	2,354,055	4.35	34. 3. 20	機構 (特環)
6. 4. 28	2,100,000	108,905	1,336,942	763,058	4.40	34. 3. 20	機構 (特環)
6. 8. 16	7,500,000	386,552	4,810,738	2,689,262	4.20	34. 3. 20	機構 (特環)
6. 8. 19	8,500,000	386,057	4,707,151	3,792,849	4.50	36. 3. 25	財務省 (特環)
6. 9. 21	14,000,000	713,997	8,476,432	5,523,568	4.60	34. 9. 20	機構 (公共)
6. 9. 26	26,000,000	1,154,892	13,801,335	12,198,665	4.50	36. 9. 1	財務省 (公共)
7. 3. 27	887,700,000	44,384,847	511,172,651	376,527,349	4.75	35. 3. 20	機構 (公共)
7. 3. 27	1,715,000,000	74,578,335	864,396,351	850,603,649	4.65	37. 3. 1	財務省 (公共)
7. 3. 27	160,100,000	6,962,094	80,693,794	79,406,206	4.65	37. 3. 1	財務省 (特環)
7. 3. 27	31,100,000	1,554,995	17,908,606	13,191,394	4.75	35. 3. 20	機構 (特環)
7. 3. 27	5,200,000	259,747	3,001,002	2,198,998	4.70	35. 3. 20	機構 (特環)
7. 3. 27	8,800,000	439,998	5,067,387	3,732,613	4.75	35. 3. 20	機構 (特環)
7. 3. 30	100,000,000	4,544,000	81,792,000	18,208,000	4.55	32. 3. 30	地方公務員 共済組合連合会 (公共)
8. 3. 21	100,000,000	4,544,000	77,248,000	22,752,000	3.15	33. 3. 20	地方公務員 共済組合連合会 (公共)
8. 3. 22	791,700,000	37,063,891	447,959,871	343,740,129	3.25	36. 3. 20	機構 (公共)
8. 3. 22	28,600,000	1,338,925	16,182,458	12,417,542	3.25	36. 3. 20	機構 (特環)
8. 3. 22	3,400,000	159,047	1,928,338	1,471,662	3.20	36. 3. 20	機構 (特環)
8. 3. 22	18,700,000	875,451	10,580,838	8,119,162	3.25	36. 3. 20	機構 (特環)
8. 3. 25	1,607,100,000	67,912,271	833,750,142	773,349,858	3.40	37. 9. 30	かんぽ生命保険 (公共)
8. 3. 25	64,800,000	2,692,523	32,237,015	32,562,985	3.40	38. 3. 1	財務省 (特環)
8. 5. 16	7,200,000	338,103	4,035,382	3,164,618	3.45	36. 3. 20	機構 (特環)
8. 5. 20	14,500,000	602,494	7,213,530	7,286,470	3.40	38. 3. 25	財務省 (特環)
9. 3. 21	100,000,000	4,544,000	72,704,000	27,296,000	2.70	34. 3. 20	地方公務員 共済組合連合会 (公共)
9. 3. 25	98,600,000	3,974,820	46,738,725	51,861,275	2.80	39. 3. 1	財務省 (特環)
9. 3. 26	6,200,000	280,297	3,286,127	2,913,873	2.85	37. 3. 20	機構 (公共)
9. 3. 26	884,600,000	40,006,980	467,636,381	416,963,619	2.90	37. 3. 20	機構 (公共)
9. 3. 28	39,200,000	1,772,862	20,722,751	18,477,249	2.90	37. 3. 20	機構 (特環)
9. 3. 28	7,100,000	320,986	3,763,144	3,336,856	2.85	37. 3. 20	機構 (特環)
9. 3. 28	24,500,000	1,108,039	12,951,720	11,548,280	2.90	37. 3. 20	機構 (特環)
9. 3. 31	1,893,200,000	76,319,769	897,421,422	995,778,578	2.80	39. 3. 31	かんぽ生命保険 (公共)
9. 5. 20	63,000,000	2,541,618	30,245,990	32,754,010	2.60	39. 3. 25	財務省 (特環)
9. 5. 23	4,900,000	221,174	2,624,146	2,275,854	2.65	37. 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				
9. 5. 23	24,800,000	1,119,409	13,281,388	11,518,612	2.65	37. 3. 20	機構 (特環)
10. 3. 20	100,000,000	4,544,000	68,160,000	31,840,000	2.10	35. 3. 20	地方公務員 共済組合連合会 (公共)
10. 3. 25	1,735,800,000	68,650,390	789,726,036	946,073,964	2.10	40. 3. 1	財務省 (公共)
10. 3. 25	939,500,000	41,314,917	472,596,772	466,903,228	2.20	38. 3. 20	機構 (公共)
10. 3. 25	75,300,000	2,978,093	34,258,769	41,041,231	2.10	40. 3. 1	財務省 (特環)
10. 3. 25	32,400,000	1,424,804	16,298,174	16,101,826	2.20	38. 3. 20	機構 (特環)
10. 3. 25	6,500,000	285,833	3,278,840	3,221,160	2.15	38. 3. 20	機構 (特環)
10. 5. 19	153,600,000	6,081,189	70,352,361	83,247,639	2.00	40. 3. 25	財務省 (特環)
10. 5. 20	5,200,000	228,648	2,637,709	2,562,291	2.05	38. 3. 20	機構 (特環)
10. 5. 20	74,700,000	3,284,761	37,786,541	36,913,459	2.10	38. 3. 20	機構 (特環)
11. 3. 23	100,000,000	4,544,000	63,616,000	36,384,000	2.10	36. 3. 20	地方公務員 共済組合連合会 (公共)
11. 3. 24	594,100,000	25,584,093	274,397,701	319,702,299	2.10	39. 3. 20	機構 (公共)
11. 3. 24	51,300,000	2,209,163	23,693,995	27,606,005	2.10	39. 3. 20	機構 (特環)
11. 3. 24	7,600,000	327,283	3,510,221	4,089,779	2.10	39. 3. 20	機構 (特環)
11. 3. 25	13,460,000	521,333	5,591,474	7,868,526	2.10	41. 3. 1	財務省 (公共)
11. 5. 20	3,700,000	159,800	1,745,520	1,954,480	1.75	39. 3. 20	機構 (特環)
11. 5. 20	114,400,000	4,938,949	53,807,589	60,592,411	1.80	39. 3. 20	機構 (特環)
11. 9. 24	138,600,000	5,312,483	54,878,232	83,721,768	2.10	41. 9. 1	財務省 (特環)
11. 9. 30	13,900,000	592,364	6,119,157	7,780,843	2.10	39. 9. 20	機構 (特環)
12. 3. 22	576,300,000	24,350,098	242,962,527	333,337,473	2.00	40. 3. 20	機構 (公共)
12. 3. 22	23,800,000	1,005,609	10,033,851	13,766,149	2.00	40. 3. 20	機構 (特環)
12. 3. 22	5,000,000	211,263	2,107,952	2,892,048	2.00	40. 3. 20	機構 (特環)
12. 3. 24	2,102,000,000	79,973,205	797,963,612	1,304,036,388	2.00	42. 3. 1	財務省 (公共)
12. 3. 24	316,100,000	12,026,417	119,998,239	196,101,761	2.00	42. 3. 1	財務省 (特環)
12. 3. 30	48,100,000	2,032,343	20,278,496	27,821,504	2.00	40. 3. 20	機構 (特環)
12. 5. 19	48,000,000	2,028,118	20,236,337	27,763,663	2.00	40. 3. 20	機構 (特環)
12. 5. 19	6,000,000	253,515	2,529,542	3,470,458	2.00	40. 3. 20	機構 (特環)
12. 10. 10	11,100,000	464,359	4,443,986	6,656,014	2.00	40. 9. 20	機構 (特環)
12. 10. 31	76,200,000	2,860,334	27,250,434	48,949,566	2.10	42. 9. 25	財務省 (特環)
13. 3. 22	58,100,000	2,426,667	22,513,361	35,586,639	1.70	41. 3. 20	機構 (公共)
13. 3. 22	310,100,000	12,951,969	120,161,668	189,938,332	1.70	41. 3. 20	機構 (公共)
13. 3. 22	22,000,000	918,875	8,524,852	13,475,148	1.70	41. 3. 20	機構 (特環)
13. 3. 22	4,600,000	192,389	1,788,749	2,811,251	1.65	41. 3. 20	機構 (特環)
13. 3. 26	1,226,100,000	46,447,118	432,781,672	793,318,328	1.60	43. 3. 1	財務省 (公共)
13. 3. 26	110,900,000	4,201,114	39,144,839	71,755,161	1.60	43. 3. 1	財務省 (特環)
13. 3. 29	7,800,000	325,783	3,022,447	4,777,553	1.70	41. 3. 20	機構 (特環)
13. 5. 8	28,000,000	1,178,838	11,079,947	16,920,053	1.40	41. 3. 20	機構 (特環)
13. 5. 8	2,700,000	113,821	1,072,140	1,627,860	1.35	41. 3. 20	機構 (特環)
13. 9. 25	73,100,000	2,699,386	23,599,151	49,500,849	2.00	43. 9. 1	財務省 (特環)
13. 9. 28	9,500,000	389,594	3,405,985	6,094,015	2.00	41. 9. 20	機構 (特環)
14. 1. 30	12,300,000	504,421	4,409,856	7,890,144	2.00	41. 9. 20	機構 (公共)
14. 1. 31	783,400,000	28,798,686	250,750,706	532,649,294	2.10	43. 9. 25	財務省 (公共)
14. 2. 21	67,400,000	2,466,435	21,388,545	46,011,455	2.20	43. 9. 25	財務省 (特環)
14. 3. 22	298,200,000	12,014,577	99,228,075	198,971,925	2.20	42. 3. 20	機構 (公共)
14. 3. 22	23,200,000	934,735	7,719,957	15,480,043	2.20	42. 3. 20	機構 (特環)
14. 3. 22	2,500,000	100,725	831,890	1,668,110	2.20	42. 3. 20	機構 (特環)
14. 3. 25	619,200,000	22,412,458	185,103,894	434,096,106	2.20	44. 3. 1	財務省 (公共)
14. 3. 25	192,600,000	6,971,317	57,575,920	135,024,080	2.20	44. 3. 1	財務省 (公共)
14. 3. 25	51,300,000	1,856,846	15,335,642	35,964,358	2.20	44. 3. 1	財務省 (特環)
14. 3. 28	2,600,000	104,755	865,168	1,734,832	2.20	42. 3. 20	機構 (特環)
14. 5. 27	28,900,000	1,051,358	8,716,341	20,183,659	2.10	44. 3. 25	財務省 (特環)
14. 5. 30	12,400,000	503,487	4,190,182	8,209,818	2.00	42. 3. 20	機構 (特環)
14. 5. 30	1,700,000	69,026	574,461	1,125,539	2.00	42. 3. 20	機構 (特環)
15. 3. 25	567,100,000	21,287,504	163,377,421	403,722,579	1.20	45. 3. 1	財務省 (公共)
15. 3. 25	134,000,000	5,498,898	41,987,545	92,012,455	1.35	43. 3. 20	機構 (公共)
15. 3. 25	35,300,000	1,325,073	10,169,676	25,130,324	1.20	45. 3. 1	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				
15. 3. 25	36,100,000	1,481,419	11,311,570	24,788,430	1.35	43. 3. 20	機構 (特環)
15. 3. 25	1,400,000	57,582	440,424	959,576	1.30	43. 3. 20	機構 (特環)
15. 5. 20	40,700,000	1,696,633	13,110,788	27,589,212	1.00	43. 3. 20	機構 (特環)
15. 5. 20	3,100,000	129,513	1,002,533	2,097,467	0.95	43. 3. 20	機構 (特環)
15. 12. 25	16,000,000	633,905	4,474,574	11,525,426	1.90	43. 9. 20	機構 (特環)
15. 12. 25	55,300,000	1,975,082	13,941,607	41,358,393	1.90	45. 9. 25	財務省 (特環)
16. 3. 23	197,900,000	7,766,824	51,406,034	146,493,966	1.90	44. 3. 20	機構 (公共)
16. 3. 25	420,400,000	14,770,783	97,480,387	322,919,613	2.00	46. 3. 1	財務省 (公共)
16. 3. 26	7,800,000	744,893	7,800,000	0	1.00	28. 2. 28	北海道 (特環)
16. 5. 20	27,800,000	1,078,430	7,096,614	20,703,386	2.10	44. 3. 20	機構 (特環)
16. 5. 27	32,100,000	1,119,986	7,370,072	24,729,928	2.10	46. 3. 25	財務省 (特環)
16. 5. 27	74,000,000	8,654,787	74,000,000	0	1.30	28. 3. 25	財務省 (特環)
16. 5. 28	38,000,000	1,474,113	9,700,407	28,299,593	2.10	44. 3. 20	機構 (特環)
16. 5. 28	4,000,000	155,170	1,021,096	2,978,904	2.10	44. 3. 20	機構 (特環)
16. 12. 24	8,100,000	312,929	1,927,021	6,172,979	2.00	44. 9. 20	機構 (特環)
17. 1. 31	31,600,000	1,091,084	6,701,122	24,898,878	2.10	46. 9. 25	財務省 (特環)
17. 2. 21	67,500,000	7,790,433	63,572,619	3,927,381	1.10	28. 9. 30	かんぽ生命保険 (特環)
17. 3. 23	130,300,000	4,950,158	28,207,534	102,092,466	2.10	45. 3. 20	機構 (公共)
17. 3. 25	348,500,000	11,907,968	67,855,286	280,644,714	2.10	47. 3. 1	財務省 (公共)
17. 5. 27	27,200,000	936,843	5,351,334	21,848,666	2.00	47. 3. 25	財務省 (特環)
17. 5. 27	34,800,000	1,340,184	7,673,799	27,126,201	1.90	45. 3. 20	機構 (特環)
17. 5. 27	1,700,000	65,469	374,868	1,325,132	1.90	45. 3. 20	機構 (特環)
17. 5. 27	63,600,000	7,300,168	56,219,309	7,380,691	1.10	29. 3. 25	財務省 (特環)
17. 5. 27	15,400,000	530,419	3,029,800	12,370,200	2.00	47. 3. 25	財務省 (特環)
17. 5. 27	18,400,000	708,602	4,057,410	14,342,590	1.90	45. 3. 20	機構 (特環)
17. 5. 30	33,700,000	3,868,171	29,789,162	3,910,838	1.10	29. 3. 31	かんぽ生命保険 (特環)
17. 5. 31	68,000,000	3,780,000	33,980,000	34,020,000	1.65	37. 3. 31	釧路信用金庫 (特環)
17. 7. 29	161,500,000	12,308,738	123,107,646	38,392,354	1.95	31. 3. 20	機構 (公共)
17. 7. 29	701,000,000	49,361,074	493,691,980	207,308,020	1.95	32. 3. 20	機構 (公共)
17. 7. 29	10,300,000	725,277	7,253,962	3,046,038	1.95	32. 3. 20	機構 (特環)
17. 7. 29	20,000,000	1,524,302	15,245,529	4,754,471	1.95	31. 3. 20	機構 (特環)
18. 3. 23	173,000,000	6,486,967	31,181,586	141,818,414	2.00	46. 3. 20	機構 (公共)
18. 3. 23	200,000,000	26,237,620	200,000,000	0	1.40	28. 3. 20	機構 (公共)
18. 5. 29	29,900,000	982,624	4,695,926	25,204,074	2.30	48. 3. 25	財務省 (特環)
18. 5. 29	60,500,000	6,973,015	46,152,078	14,347,922	1.90	30. 3. 25	財務省 (特環)
18. 5. 29	16,600,000	545,537	2,607,103	13,992,897	2.30	48. 3. 25	財務省 (特環)
18. 5. 29	33,700,000	3,884,142	25,707,853	7,992,147	1.90	30. 3. 25	財務省 (特環)
18. 5. 30	30,700,000	1,124,354	5,373,243	25,326,757	2.30	46. 3. 20	機構 (特環)
18. 5. 30	16,000,000	2,127,660	16,000,000	0	1.80	28. 3. 20	機構 (特環)
18. 5. 30	17,200,000	629,931	3,010,415	14,189,585	2.30	46. 3. 20	機構 (特環)
18. 5. 31	79,800,000	4,432,000	35,456,000	44,344,000	2.27	38. 3. 31	釧路信用金庫 (特環)
19. 3. 23	25,200,000	914,139	3,542,134	21,657,866	2.15	47. 3. 20	機構 (公共)
19. 3. 26	614,400,000	20,134,498	78,074,697	536,325,303	2.10	49. 3. 1	財務省 (公共)
19. 3. 26	1,700,000	55,711	216,028	1,483,972	2.10	49. 3. 1	財務省 (特環)
19. 3. 29	395,800,000	13,106,952	56,883,868	338,916,132	2.10	48. 9. 30	かんぽ生命保険 (公共)
19. 3. 29	97,400,000	3,533,218	13,690,625	83,709,375	2.15	47. 3. 20	機構 (特環)
19. 3. 30	200,000,000	25,000,000	175,000,000	25,000,000	0.95	29. 3. 31	北洋銀行 (公共)
19. 3. 30	430,600,000	25,328,000	151,968,000	278,632,000	0.90	39. 3. 31	釧路信用金庫 (公共)
19. 3. 30	8,600,000	1,074,000	7,518,000	1,082,000	0.95	29. 3. 31	北洋銀行 (特環)
19. 3. 30	90,000,000	5,294,000	31,764,000	58,236,000	0.95	39. 3. 31	北洋銀行 (特環)
19. 5. 28	99,100,000	11,178,528	64,475,401	34,624,599	1.60	31. 3. 25	財務省 (特環)
20. 3. 21	299,200,000	33,559,230	247,335,835	51,864,165	2.40	29. 9. 20	機構 (公共)
20. 3. 21	597,100,000	51,396,739	378,800,572	218,299,428	2.40	32. 3. 20	機構 (公共)
20. 3. 21	400,000	34,431	253,761	146,239	2.40	32. 3. 20	機構 (特環)
20. 3. 21	800,000	68,861	507,521	292,479	2.40	32. 3. 20	機構 (特環)
20. 3. 25	210,100,000	6,742,843	19,813,210	190,286,790	2.10	50. 3. 1	財務省 (公共)
20. 3. 25	4,500,000	144,420	424,366	4,075,634	2.10	50. 3. 1	財務省 (特環)
20. 3. 28	298,100,000	10,636,989	31,255,792	266,844,208	2.10	48. 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				
20. 3. 28	53,000,000	1,891,179	5,557,051	47,442,949	2.10	48. 3. 20	機構 (特環)
20. 3. 31	200,000,000	25,000,000	150,000,000	50,000,000	0.75	30. 3. 31	北洋銀行 (公共)
20. 3. 31	429,500,000	25,264,000	126,320,000	303,180,000	0.75	40. 3. 31	釧路信用金庫 (公共)
20. 3. 31	90,000,000	5,294,000	26,470,000	63,530,000	0.75	40. 3. 31	北洋銀行 (特環)
20. 5. 27	57,500,000	6,384,135	30,987,665	26,512,335	1.50	32. 3. 25	財務省 (特環)
20. 9. 22	365,400,000	52,660,527	365,400,000	0	2.45	28. 3. 20	機構 (公共)
20. 9. 22	81,700,000	11,774,398	81,700,000	0	2.45	28. 3. 20	機構 (公共)
20. 9. 22	35,500,000	5,116,170	35,500,000	0	2.45	28. 3. 20	機構 (特環)
21. 3. 25	714,000,000	102,000,000	714,000,000	0	0.60	28. 3. 25	北見信用金庫 (公共)
21. 3. 25	872,000,000	79,272,000	554,904,000	317,096,000	0.60	32. 3. 25	釧路信用金庫 (公共)
21. 3. 25	201,000,000	18,272,000	127,904,000	73,096,000	1.65	32. 3. 25	北洋銀行 (公共)
21. 3. 25	1,346,900,000	117,120,000	819,840,000	527,060,000	1.65	32. 9. 25	北洋銀行 (公共)
21. 3. 25	200,000,000	25,000,000	125,000,000	75,000,000	1.60	31. 3. 25	北洋銀行 (公共)
21. 3. 25	617,400,000	19,872,711	39,373,154	578,026,846	1.90	51. 3. 1	財務省 (公共)
21. 3. 25	102,800,000	14,696,000	102,800,000	0	0.60	28. 3. 25	釧路信用金庫 (特環)
21. 3. 25	51,800,000	4,708,000	32,956,000	18,844,000	0.60	32. 3. 25	釧路信用金庫 (特環)
21. 3. 25	39,300,000	3,274,000	22,918,000	16,382,000	0.60	33. 3. 25	釧路信用金庫 (特環)
21. 3. 25	90,000,000	5,294,000	21,176,000	68,824,000	0.60	41. 3. 25	北洋銀行 (特環)
21. 3. 25	1,000,000	32,188	63,773	936,227	1.90	51. 3. 1	財務省 (特環)
21. 3. 30	10,000,000	357,054	707,420	9,292,580	1.90	49. 3. 20	機構 (特環)
21. 3. 31	410,300,000	24,134,000	96,536,000	313,764,000	0.80	41. 3. 31	釧路信用金庫 (公共)
21. 3. 31	8,600,000	954,000	5,724,000	2,876,000	0.80	31. 3. 31	釧路信用金庫 (公共)
21. 5. 26	10,900,000	1,193,557	4,675,926	6,224,074	1.40	33. 3. 25	財務省 (特環)
22. 3. 25	768,500,000	109,784,000	658,704,000	109,796,000	0.70	29. 3. 25	釧路信用金庫 (公共)
22. 3. 25	843,800,000	105,474,000	632,844,000	210,956,000	0.70	30. 3. 25	釧路信用金庫 (公共)
22. 3. 25	1,297,900,000	112,860,000	677,160,000	620,740,000	0.70	33. 9. 25	北洋銀行 (公共)
22. 3. 25	537,500,000	16,544,368	16,544,368	520,955,632	2.10	52. 3. 1	財務省 (公共)
22. 3. 25	162,000,000	20,250,000	81,000,000	81,000,000	0.70	32. 3. 25	北洋銀行 (公共)
22. 3. 25	38,000,000	2,234,000	6,702,000	31,298,000	0.70	42. 3. 25	北洋銀行 (公共)
22. 3. 25	114,800,000	16,400,000	98,400,000	16,400,000	0.70	29. 3. 25	北見信用金庫 (特環)
22. 3. 25	83,800,000	10,474,000	62,844,000	20,956,000	0.70	30. 3. 25	釧路信用金庫 (特環)
22. 3. 25	3,000,000	250,000	1,500,000	1,500,000	0.70	34. 3. 25	釧路信用金庫 (特環)
22. 3. 25	90,000,000	5,294,000	15,882,000	74,118,000	0.70	42. 3. 25	北洋銀行 (特環)
22. 3. 25	26,100,000	803,364	803,364	25,296,636	2.10	52. 3. 1	財務省 (特環)
22. 3. 31	404,100,000	23,770,000	71,310,000	332,790,000	0.70	42. 3. 31	釧路信用金庫 (公共)
23. 3. 25	25,900,000	2,783,496	5,536,624	20,363,376	1.10	35. 3. 1	財務省 (特環)
23. 3. 30	683,900,000	0	0	683,900,000	1.90	53. 3. 20	機構 (公共)
23. 3. 30	54,200,000	0	0	54,200,000	1.90	53. 3. 20	機構 (特環)
23. 3. 31	132,200,000	16,524,000	49,572,000	82,628,000	1.15	33. 3. 31	釧路信用金庫 (公共)
23. 3. 31	67,800,000	3,988,000	7,976,000	59,824,000	1.15	43. 3. 31	釧路信用金庫 (公共)
23. 3. 31	376,600,000	22,152,000	44,304,000	332,296,000	1.15	43. 3. 31	釧路信用金庫 (公共)
23. 3. 31	90,000,000	5,294,000	10,588,000	79,412,000	1.15	43. 3. 31	釧路信用金庫 (特環)
24. 3. 27	83,100,000	0	0	83,100,000	1.70	54. 3. 20	機構 (公共)
24. 3. 29	599,000,000	0	0	599,000,000	1.70	54. 3. 20	機構 (公共)
24. 3. 29	27,000,000	0	0	27,000,000	1.70	54. 3. 20	機構 (特環)
24. 3. 30	150,000,000	8,822,000	8,822,000	141,178,000	0.95	44. 3. 31	北洋銀行 (公共)
24. 3. 30	348,000,000	20,470,000	20,470,000	327,530,000	0.95	44. 3. 31	釧路信用金庫 (公共)
24. 3. 30	90,000,000	5,294,000	5,294,000	84,706,000	0.95	44. 3. 31	北洋銀行 (特環)
25. 3. 28	567,900,000	0	0	567,900,000	1.50	55. 3. 20	機構 (公共)
25. 3. 28	43,000,000	0	0	43,000,000	1.10	45. 3. 20	機構 (公共)
25. 3. 28	12,700,000	0	0	12,700,000	1.50	55. 3. 20	機構 (特環)
25. 3. 28	4,000,000	0	0	4,000,000	1.10	45. 3. 20	機構 (特環)
25. 3. 29	314,100,000	0	0	314,100,000	0.75	45. 3. 31	釧路信用金庫 (公共)
25. 3. 29	300,000,000	0	0	300,000,000	0.75	45. 3. 31	釧路信用金庫 (公共)
25. 3. 29	90,000,000	0	0	90,000,000	0.75	45. 3. 31	釧路信用金庫 (特環)
26. 3. 27	161,400,000	0	0	161,400,000	1.40	56. 3. 20	機構 (公共)
26. 3. 27	536,100,000	0	0	536,100,000	1.40	56. 3. 20	機構 (公共)
26. 3. 27	74,800,000	0	0	74,800,000	1.00	46. 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	0	0	300,000,000	0.80	46. 3. 31	釧路信用金庫 (公共)
26. 3. 31	289,100,000	0	0	289,100,000	0.80	46. 3. 31	北洋銀行 (公共)
26. 3. 31	90,000,000	0	0	90,000,000	0.80	46. 3. 31	釧路信用金庫 (特環)
26. 5. 27	8,100,000	0	0	8,100,000	0.50	38. 3. 25	財務省 (特環)
27. 3. 26	28,500,000	0	0	28,500,000	1.20	57. 3. 20	機構 (公共)
27. 3. 26	296,700,000	0	0	296,700,000	1.20	57. 3. 20	機構 (公共)
27. 3. 26	59,900,000	0	0	59,900,000	0.80	47. 3. 20	機構 (特環)
27. 3. 31	300,000,000	0	0	300,000,000	0.70	47. 3. 31	釧路信用金庫 (公共)
27. 3. 31	249,600,000	0	0	249,600,000	0.70	47. 3. 31	北洋銀行 (公共)
27. 3. 31	90,000,000	0	0	90,000,000	0.70	47. 3. 31	釧路信用金庫 (特環)
27. 5. 26	296,600,000	0	0	296,600,000	0.40	39. 3. 25	財務省 ※1 (公共)
27. 5. 26	59,700,000	0	0	59,700,000	0.40	39. 3. 25	財務省 ※1 (特環)
28. 3. 25	115,000,000	0	0	115,000,000	0.70	68. 3. 1	財務省 (公共)
28. 3. 25	137,400,000	0	0	137,400,000	0.20	48. 3. 1	財務省 (公共)
28. 3. 25	252,200,000	0	0	252,200,000	0.10	40. 3. 1	財務省 ※2 (公共)
28. 3. 25	66,600,000	0	0	66,600,000	0.20	48. 3. 1	財務省 (特環)
28. 3. 25	66,600,000	0	0	66,600,000	0.10	40. 3. 1	財務省 ※2 (特環)
28. 3. 30	17,600,000	0	0	17,600,000	0.50	58. 3. 20	機構 (公共)
28. 3. 31	300,000,000	0	0	300,000,000	0.40	48. 3. 31	釧路信用金庫 (公共)
28. 3. 31	234,200,000	0	0	234,200,000	0.40	48. 3. 31	北洋銀行 (公共)
合 計	54,403,160,000	2,764,049,545	23,997,904,391	30,405,255,609			

※1 平成26年度起債前借356,300,000円の借換分      ※2 平成27年度起債前借分

## 注記

### I 重要な会計方針

#### 1 固定資産の減価償却の方法

##### (1) 有形固定資産

・減価償却の方法

定額法による。

・主な耐用年数

建物 6～50年

構築物 10～50年

機械及び装置 6～20年

車両運搬具 3～5年

工具、器具及び備品 3～15年

#### 2 引当金の計上方法

##### (1) 貸倒引当金

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

##### (2) 退職給付引当金

職員の退職手当は、一般会計がその全部を負担することとなっているため、退職給付引当金は計上していない。

##### (3) 賞与引当金

職員の期末・勤勉手当の支給に備えるため、当事業年度末における支給見込額に基づき、当事業年度の負担に属する額を計上している。

##### (4) 法定福利費引当金

職員の期末・勤勉手当に係る法定福利費の支出に備えるため、当事業年度末における支出見込額に基づき、当事業年度の負担に属する額を計上している。

#### 3 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式によっている。

### II 貸借対照表等関連

#### 1 企業債の償還に係る他会計の負担

貸借対照表に計上されている企業債(当事業年度の末日の翌日から起算して1年以内に償還予定のものも含む。)のうち、一般会計が負担すると見込まれる額は10,636,290,495円である。

### III セグメント情報の開示

#### 1 報告セグメントの概要

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

なお、各報告セグメントに属する事業の内容は以下のとおりである。

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

2 報告セグメントごとの営業収益等

当年度(自 平成27年4月1日 至 平成28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	4,768,452,523	392,743,166	5,161,195,689
営業費用	4,512,804,263	637,548,020	5,150,352,283
営業損益	255,648,260	△ 244,804,854	10,843,406
経常損益	1,560,902,901	158,758,078	1,719,660,979
セグメント資産	78,981,610,625	11,362,669,009	90,344,279,634
セグメント負債	70,043,684,530	10,270,529,393	80,314,213,923
その他の項目			
他会計繰入金	1,524,369,000	380,855,000	1,905,224,000
減価償却費	2,848,565,135	417,469,066	3,266,034,201
特別利益	31,420,767	412,801	31,833,568
有形固定資産及び 無形固定資産の増加額	△ 1,862,790,353	△ 183,588,585	△ 2,046,378,938

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 4,931,400 円

1年超 12,325,700 円

計 17,257,100 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38,632,374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23,700,425円を取り崩し、これに係る法定福利費引当金4,179,655円を取り崩した。