

平成28年度

釧路市水道事業会計決算書

目 次

平成28年度釧路市水道事業

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	27
2 収 益 費 用 明 細 書	28
3 固 定 資 産 明 細 書	33
4 企 業 債 明 細 書	35

平成28年度 釧路市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			
			円	円				
第1款 水道事業収益	4,688,074,000	0	0	0	4,688,074,000	4,730,724,083	42,650,083	
第1項 営業収益	4,196,972,000	0	0	0	4,196,972,000	4,241,129,620	44,157,620	(296,754,534円)
第2項 営業外収益	491,102,000	0	0	0	491,102,000	489,594,463	△ 1,507,537	(602,676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					合計
					円	円				
第1款 水道事業費用	4,362,658,000	0	0	0	0	4,362,658,000	4,050,012,266	0	312,645,734	
第1項 営業費用	3,996,676,000	0	0	0	0	3,996,676,000	3,688,943,453	0	307,732,547	
第2項 営業外費用	365,982,000	0	0	0	0	365,982,000	361,068,813	0	4,913,187	

(2) 資本的収入及び支出
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	小計	継続費通次繰越額に係る財源 充当額					合計
				地方公営企業 法第26条の規 定による繰越 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				
第1款 資本的収入	1,853,938,000	△ 21,000	1,853,917,000	74,900,000	0	1,928,817,000	円 △ 35,369,800		
第1項 企業債	1,687,000,000	39,800,000	1,726,800,000	74,900,000	0	1,801,700,000	円 △ 146,100,000		
第2項 他会計負担金	36,523,000	0	36,523,000	0	0	36,523,000	円 △ 623,800		
第3項 工事負担金	860,000	0	860,000	0	0	860,000	円 60,808,000		
第4項 国庫補助金	129,555,000	△ 39,821,000	89,734,000	0	0	89,734,000	円 50,546,000		

支出

区分	予算額					決算額	翌年度繰越額		不用額	備考
	当初予算額	補正予算額	流用 増減額	小計	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		
第1款 資本的支出	4,306,901,000	0	0	4,306,901,000	97,362,000	73,832,592	4,478,095,592	円 10,627,000	円 320,359,912	
第1項 建設改良費	3,019,481,000	0	0	3,019,481,000	97,362,000	73,832,592	3,190,675,592	円 10,627,000	円 320,359,886	(165,817,902円)
第2項 企業償還金	1,287,420,000	0	0	1,287,420,000	0	0	1,287,420,000	円 0	円 26	

資本的収入額が資本的支出額に不足する額2,253,661,480円は、当年度分資本的収支調整額165,817,902円、当年度分損益勘定留保資金1,656,917,027円及び減債積立金430,926,551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

平成28年度 釧路市水道事業損益計算書

(平成28年4月1日から平成29年3月31日まで)

(単位 円)

1	営業収益			
	(1) 給水収益	3,514,312,196		
	(2) 負担金	145,078,014		
	(3) 受託工事収益	53,982,851		
	(4) 他会計負担金	47,756,566		
	(5) その他収益	181,987,304	3,943,116,931	
		<hr/>		
2	営業費用			
	(1) 原水及び浄水費	629,802,326		
	(2) 給水及び配水費	213,589,544		
	(3) メーター費	15,985,213		
	(4) 受託工事費	42,236,775		
	(5) 業務費	221,664,238		
	(6) 総係費	589,404,765		
	(7) 減価償却費	1,779,473,853		
	(8) 資産減耗費	103,528,540	3,595,685,254	
		<hr/>	<hr/>	
	営業利益			347,431,677
3	営業外収益			
	(1) 受取利息及び配当金	445,574		
	(2) 他会計負担金	65,283,978		
	(3) 他会計補助金	121,433,938		
	(4) 長期前受金戻入	229,127,718		
	(5) 資本費繰入収益	51,113,568		
	(6) 雑収益	22,846,579	490,251,355	
		<hr/>		
4	営業外費用			
	(1) 支払利息	328,764,080		
	(2) 雑支出	14,425,750	343,189,830	147,061,525
		<hr/>	<hr/>	<hr/>
	経常利益			494,493,202
	当年度純利益			494,493,202
	前年度繰越利益剰余金			533,773,533
	その他未処分利益剰余金変動額			430,926,551
	当年度未処分利益剰余金			<hr/> <hr/> 1,459,193,286

平成28年度 釧路市水道事業剰余金計算書

(平成28年4月1日から平成29年3月31日まで)

	資本金	資本剰余金	
		受贈財産評価額	寄附金
前年度末残高	13,501,298,231	2,006,060	18,500,000
前年度処分額	0	0	0
議会の議決による処分額	0	0	0
減債積立金への積立	0	0	0
処分後残高	13,501,298,231	2,006,060	18,500,000
当年度変動額	0	0	0
積立金の取崩	0	0	0
当年度純利益	0	0	0
当年度末残高	13,501,298,231	2,006,060	18,500,000

(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28年度 釧路市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	13,501,298,231	20,506,060	1,459,193,286
議会の議決による処分額	533,773,533	0	△ 1,028,266,735
資本金に組入	533,773,533	0	△ 533,773,533
減債積立金への積立	0	0	△ 494,493,202
処分後残高	14,035,071,764	20,506,060	(繰越利益剰余金) 430,926,551

(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
資本剰余金合計	利益剰余金			利益剰余金合計	
	減債積立金	建設改良積立金	未処分利益剰余金		
20,506,060	533,708,466	650,000,000	1,056,629,103	2,240,337,569	15,762,141,860
0	522,855,570	0	△ 522,855,570	0	0
0	522,855,570	0	△ 522,855,570	0	0
0	522,855,570	0	△ 522,855,570	0	0
20,506,060	1,056,564,036	650,000,000	(繰越利益剰余金) 533,773,533	2,240,337,569	15,762,141,860
0	△ 430,926,551	0	925,419,753	494,493,202	494,493,202
0	△ 430,926,551	0	430,926,551	0	0
0	0	0	494,493,202	494,493,202	494,493,202
20,506,060	625,637,485	650,000,000	(当年度未処分利益剰余金) 1,459,193,286	2,734,830,771	16,256,635,062

平成28年度 釧路市水道事業貸借対照表

(平成29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		310,519,427
	ロ 建 物	4,100,554,812	
	減価償却累計額	△ 1,416,152,608	2,684,402,204
	ハ 構 築 物	51,580,093,645	
	減価償却累計額	△ 22,102,071,617	29,478,022,028
	ニ 機 械 及 び 装 置	16,822,256,243	
	減価償却累計額	△ 8,677,521,538	8,144,734,705
	ホ 車 両 運 搬 具	32,914,791	
	減価償却累計額	△ 14,521,247	18,393,544
	ヘ 器 具 備 品	298,826,355	
	減価償却累計額	△ 232,229,313	66,597,042
	ト 建 設 仮 勘 定		725,142,664
	有形固定資産合計		41,427,811,614
(2)	無 形 固 定 資 産		
	イ 電 話 加 入 権		2,688,939
	無形固定資産合計		2,688,939
(3)	投 資 そ の 他 の 資 産		
	イ 投 資 有 価 証 券		1,350,000
	ロ 出 資 金		3,027,000
	投資その他の資産合計		4,377,000
	固 定 資 産 合 計		41,434,877,553
2	流 動 資 産		
(1)	現 金 預 金		2,689,685,541
(2)	未 収 金		
	イ 営 業 未 収 金	403,953,991	
	ロ 営 業 外 未 収 金	640,149	
	ハ そ の 他 未 収 金	94,812,000	
	未 収 金 合 計		499,406,140
	貸 倒 引 当 金	△ 126,419,930	372,986,210
(3)	貯 蔵 品		143,392,130
	流 動 資 産 合 計		3,206,063,881
	資 産 合 計		44,640,941,434

負 債 の 部

3	固 定 負 債		
	(1) 企 業 債		
	イ 建設改良等の財源に	19,333,982,637	
	充てるための企業債		
	企 業 債 合 計		19,333,982,637
	(2) 引 当 金		
	イ 退職給付引当金	601,003,940	
	引 当 金 合 計		601,003,940
	固 定 負 債 合 計		19,934,986,577
4	流 動 負 債		
	(1) 企 業 債		
	イ 建設改良等の財源に	1,392,337,854	
	充てるための企業債		
	企 業 債 合 計		1,392,337,854
	(2) 未払金及び未払費用		548,532,496
	(3) 引 当 金		
	イ 賞 与 引 当 金	38,041,248	
	ロ 法定福利費引当金	7,652,328	
	引 当 金 合 計		45,693,576
	(4) 預 り 金		240,703,182
	流 動 負 債 合 計		2,227,267,108
5	繰 延 収 益		
	長 期 前 受 金		11,200,806,196
	収 益 化 累 計 額	△ 4,978,753,509	
	繰 延 収 益 合 計		6,222,052,687
	負 債 合 計		28,384,306,372

資 本 の 部

6	資 本 金		13,501,298,231
7	剰 余 金		
	(1) 資 本 剰 余 金		
	イ 受贈財産評価額	2,006,060	
	ロ 寄 附 金	18,500,000	
	資 本 剰 余 金 合 計		20,506,060

(2) 利益剰余金

イ 減債積立金	625,637,485		
ロ 建設改良積立金	650,000,000		
ハ 当年度未処分利益剰余金	<u>1,459,193,286</u>		
利益剰余金合計		<u>2,734,830,771</u>	
剰余金合計			<u>2,755,336,831</u>
資本合計			<u>16,256,635,062</u>
負債資本合計			<u><u>44,640,941,434</u></u>

事 業 報 告 書

平成28年度 釧路市水道事業報告書

1 概 況

(1) 総括事項

(給水状況)

本年度の給水人口は188,831人、給水戸数は予定に対して304戸減の92,206戸となりました。配水量は、予定に対して459千 m^3 増の21,810千 m^3 、有収水量は18,648千 m^3 、有収率は85.5%となりました。

また、水道の普及状況は、給水区域化した釧路町の給水人口を含む総人口に対する水道普及率で99.3%、給水区域内人口に対する給水普及率で99.9%となっております。

(経営状況)

損益では、事業収益決算額4,433,368千円に対して事業費用決算額が3,938,875千円となり、494,493千円の純利益を計上しました。この要因としては、原水及び浄水費に係る維持管理経費のほか、新陳代謝による人件費の減などがあったことによるものです。

また、資本的収支では、建設改良費及び企業債償還金の資本的支出総額は4,147,109千円で、企業債及び国庫補助金などの資本的収入総額は1,893,447千円となりました。

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は2,253,662千円となり、当年度分資本的収支調整額、当年度分損益勘定留保資金及び減債積立金で補填しております。

水道事業を取り巻く環境は、依然として給水収益の減少傾向が続くなど厳しい状況にありますが、なお一層、会計の健全性の確保を図り、安全で良質な水の安定供給に努めてまいります。

(整備の概要)

本年度の建設改良工事は、第3回拡張事業において愛国浄水場送配水ポンプ場プラント建設工事や愛国浄水場構内連絡管布設工事などを、配水管整備事業では老朽鋳鉄管の更新などを、浄水場施設整備事業では電気・機械・計装設備の更新を、また、簡易水道整備事業では阿寒浄水場電気設備更新工事などを実施し、老朽化した施設の更新と地震災害に強い施設づくりに努めたところであります。

(2) 議会議決事項

番 号	件 名	提出年月日	議決年月日	結 果
議案第83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	28. 9. 7	28. 9. 16	原案可決
議案第93号	平成27年度釧路市水道事業会計決算認定の件	28. 9. 7	28. 9. 28	認 定
議案第109号	平成28年度釧路市水道事業会計補正予算	28. 12. 7	28. 12. 16	原案可決
議案第11号	平成29年度釧路市水道事業会計予算	29. 2. 24	29. 3. 17	原案可決
議案第40号	平成28年度釧路市水道事業会計補正予算	29. 2. 24	29. 3. 10	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	水道事業変更認可	28. 7. 21	環境第964号指令
北海道知事	平成28年度起債同意	28. 10. 26	釧地政第2127号
北海道知事	平成28年度起債同意	29. 3. 24	釧地政第3520号

(4) 職員に関する事項

定員：83人

現員：82人

所 属	区 分	特 別 職	企 業 職		計	備 考
			事 務	技 術		
管 理 者		人 1	人	人	人 1	
部 長			1		1	
総 務 課	課 長		1		1	
	主 幹		1		1	
	業 務 担 当		4		4	
	財 務 担 当		3		3	
	小 計		9		9	
サ ー ビ ス 課	課 長		1		1	
	主 幹			1	1	
	料 金 担 当		5		5	
	給 排 水 担 当		1	4	5	
	メ ー タ ー 担 当			3	3	
	小 計		7	8	15	
水 道 整 備 課	課 長			1	1	
	主 幹			1	1	
	管 理 担 当		1	8	9	
	建 設 担 当			10	10	
	小 計		1	20	21	
浄 水 課	課 長			1	1	
	施 設 担 当		1	7	8	
	浄 水 担 当			12	12	
	小 計		1	20	21	
水 管 理 質 課	課 長			1	1	
	水 質 担 当			5	5	
	小 計			6	6	
阿 寒 上 下 水 道 課	課 長			1	1	
	上 下 水 道 担 当		1	2	3	
	小 計		1	3	4	
音 別 上 下 水 道 課	課 長			1	1	
	上 下 水 道 担 当		1	2	3	
	小 計		1	3	4	
合 計		1	21	60	82	
27 年 度 配 置 人 員		1	22	60	83	
増 △ 減		0	△ 1	0	△ 1	

2 工 事

(1) 建設改良工事の概況

事業別	概 況	金 額 (円)	着 工 年 月 日	竣 工 年 月 日
第3回拡張事業	・施設工事 (愛国浄水場送配水ポンプ場プラント建設工事) (愛国浄水場構内連絡管布設工事) ～継続費設定(愛国浄水場工事2件) (愛国浄水場2系送水管切替工事) (愛国浄水場送配水施設外構工事) (愛国浄水場高圧ケーブル他移設工事) (愛国浄水場構内給水管布設工事) (わらび増圧ポンプ場配水ポンプ改修工事)	677,177,280	28. 4. 1	29. 3. 31
	・調査設計委託等	118,217,565	28. 4. 1	29. 3. 31
	小 計	795,394,845	-	-
配水管整備事業	・老朽铸铁管更新 (φ50～φ450 延長 1,382m)	311,415,765	28. 6. 15	29. 3. 27
	・配水管布設 (φ50～φ250 延長 1,945m)	260,781,120	28. 4. 13	29. 1. 31
	・消火栓設置 (移設 22基)	30,736,800	28. 7. 5	29. 3. 17
	・調査設計委託等	141,458,717	28. 4. 19	29. 3. 17
小 計	744,392,402	-	-	
浄水場施設 整備事業	・電気設備更新 (貝塚ポンプ場非常用発電機更新工事) (遠方監視電気設備更新工事)	374,760,000	28. 5. 17	29. 3. 15
	・機械設備更新 (貝塚送配水ポンプ場緑ヶ岡配水ポンプ更新工事)	93,204,000	28. 5. 31	29. 2. 13
	・計装設備更新 (計装監視制御設備更新工事) (貝塚配水残塩計更新工事)	62,607,600	28. 8. 2	29. 3. 15
	小 計	530,571,600	-	-
簡易水道 整備事業	・消火栓設置 (移設 3基)	5,162,400	28. 10. 18	28. 12. 19
	・浄水場施設設備 (阿寒浄水場電気設備更新工事) ～継続費設定 (阿寒湖畔浄水場更新配水池耐震補強工事) (阿寒浄水場機械設備更新工事) (阿寒浄水場計装設備更新工事) (音別浄水場水位計更新工事) (音別浄水場計装伝送装置更新工事) (音別浄水場取水設備更新工事) (直別浄水場取水設備更新工事)	258,573,600	28. 7. 27	29. 3. 31
	・調査設計委託等	14,556,740	28. 5. 24	29. 3. 10
	小 計	278,292,740	-	-
メーター整備事業	・整備個数 12,461個 (うち新設個数 1,136個) φ13 ～ 7,644個 φ20 ～ 4,205個 φ25 ～ 360個 φ40 ～ 124個 φ50 ～ 102個 φ75 ～ 15個 φ100 ～ 9個 φ150 ～ 2個	343,064,481	28. 4. 4	29. 3. 24
水質検査機器 整備事業	・ガスクロマトグラフ質量分析計 ・全有機炭素計(TOC計) ・固相抽出装置 ・恒温乾燥器	20,131,200	28. 6. 20	28. 9. 23
合 計		2,711,847,268	-	-

(2) 保存工事の概況

ア 給配水設備保存工事

(単位 件)

工 種 \ 施設別	公 設 消 火 栓	仕 切 弁 等	配 水 管	備 考
移 設	25	0	0	
修 繕	85	367	15	
取 替	2	25	0	

(3) 受託工事の概況

ア 給水装置工事

種 別	新 設 工 事 (個 数)	改 造 工 事 (件 数)
施 工 数	1,199	314

3 業 務

(1) 業 務 量

ア 施設能力及び利用状況

事 項	平 成 2 8 年 度	平 成 2 7 年 度	増 △ 減	増 減 率 (%)
一 日 配 水 能 力 (m ³)	69,744	101,244	△ 31,500	△ 31.1
計 画 給 水 人 口 (人)	191,610	253,437	△ 61,827	△ 24.4
総 人 口 (A) (人)	190,093	191,975	△ 1,882	△ 1.0
給 水 区 域 内 人 口 (B) (人)	188,940	190,806	△ 1,866	△ 1.0
給 水 人 口 (C) (人)	188,831	190,708	△ 1,877	△ 1.0
普 及 率 (C/B) (%)	99.9	99.9	0	-
普 及 率 (C/A) (%)	99.3	99.3	0	-
導 送 配 水 管 延 長 (m)	1,146,698	1,144,631	2,067	0.2
配 水 量 (m ³)	21,809,825	21,749,768	60,057	0.3
有 収 水 量 (m ³)	18,648,381	18,764,753	△ 116,372	△ 0.6
有 収 率 (%)	85.5	86.3	△ 0.8	-
一 日 最 大 配 水 量 (m ³)	66,833	65,235	1,598	2.4
一 日 平 均 配 水 量 (m ³)	59,753	59,426	327	0.6
一 人 一 日 最 大 配 水 量 (ℓ)	354	342	12	3.5
一 人 一 日 平 均 配 水 量 (ℓ)	316	312	4	1.3

※ 総人口、給水区域内人口及び給水人口には、釧路町給水区域を含む。

イ 給水戸数及び有収水量

項目	用途	家事用	業務用	浴場用	臨時用	計
	系統別					
給水戸数	上水道	82,161	7,155	18	(14)	89,334
	簡易水道	2,384	486	2	(9)	2,872
	合計	84,545	7,641	20	(23)	92,206
有収水量 (m ³)		12,297,439	6,089,908	252,644	8,390	18,648,381

※ 給水戸数には臨時用の栓数は含まない。

ウ 各種水量

(ア) 月別各種水量

項目 月別	取水量 (m ³)			配水量 (m ³)		
	上水道	簡易水道	合計	上水道	簡易水道	合計
4	1,753,878	126,401	1,880,279	1,647,537	104,635	1,752,172
5	1,823,529	136,724	1,960,253	1,722,669	113,506	1,836,175
6	1,807,227	131,688	1,938,915	1,697,102	109,465	1,806,567
7	1,858,888	135,056	1,993,944	1,748,955	112,759	1,861,714
8	1,947,364	138,741	2,086,105	1,791,084	117,014	1,908,098
9	1,901,412	132,234	2,033,646	1,756,692	111,073	1,867,765
10	1,885,706	134,525	2,020,231	1,776,829	112,685	1,889,514
11	1,791,379	129,797	1,921,176	1,675,430	108,690	1,784,120
12	1,852,018	129,899	1,981,917	1,749,173	108,357	1,857,530
1	1,806,794	135,687	1,942,481	1,700,312	113,544	1,813,856
2	1,617,117	126,689	1,743,806	1,534,747	104,631	1,639,378
3	1,779,120	131,070	1,910,190	1,683,897	109,039	1,792,936
合計	21,824,432	1,588,511	23,412,943	20,484,427	1,325,398	21,809,825
月平均	1,818,703	132,376	1,951,079	1,707,035	110,450	1,817,485

(イ) 一日平均配水量及び一日最大配水量

項目 月別	一日平均配水量 (m ³)		一日最大配水量 (m ³)	
	上水道	簡易水道	上水道	簡易水道
4	54,918	3,488	56,840	3,829
5	55,570	3,661	58,577	3,910
6	56,570	3,649	58,912	3,931
7	56,418	3,637	59,533	3,860
8	57,777	3,775	62,124	4,147
9	58,556	3,702	63,055	3,925
10	57,317	3,635	59,544	3,983
11	55,848	3,623	57,543	3,854
12	56,425	3,495	61,421	4,147
1	54,849	3,663	57,140	3,914
2	54,812	3,737	56,129	3,852
3	54,319	3,517	55,773	3,809
年間	56,122	3,631	63,055	4,147

エ 水質検査・試験の種類と回数

種類	水源 水質試験	愛国浄水場 水質検査	山花簡易 水道 水質検査	阿寒簡易 水道 水質検査	阿寒湖畔 簡易水道 水質検査	音別簡易 水道 水質検査	二俣地区 飲料水 供給施設	受託検査	その他	合計
回数	16	384	387	383	386	383	13	32	92	2,076

(2) 事業収入に関する事項

(単位 円)

項 目	平成28年度決算額 A	平成27年度決算額 B	増 △ 減 (A - B)	備 考
1 営業収益	3,943,116,931	3,949,561,507	△ 6,444,576	
2 営業外収益	490,251,355	427,256,594	62,994,761	
3 特別利益	0	43,061,686	△ 43,061,686	
計	4,433,368,286	4,419,879,787	13,488,499	

(3) 事業費に関する事項

(単位 円)

項 目	平成28年度決算額 A	平成27年度決算額 B	増 △ 減 (A - B)	備 考
1 営業費用	3,595,685,254	3,532,502,190	63,183,064	
2 営業外費用	343,189,830	364,522,027	△ 21,332,197	
計	3,938,875,084	3,897,024,217	41,850,867	

(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
28. 5. 16	312,660,000	貝塚送配水ポンプ場非常用発電機更新工事	道富士・太平作特定共同企業体
28. 8. 1	340,200,000	阿寒浄水場電気設備更新工事	道富士・北電特定共同企業体

(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	8,979,691,088	913,300,000	487,446,192	9,405,544,896
地方公共団体金融機構	10,518,400,081	742,300,000	557,558,486	10,703,141,595
㈱かんぽ生命保険	855,296	0	855,296	0
㈱北洋銀行	293,368,000	0	55,380,000	237,988,000
釧路信用金庫	463,098,000	0	146,362,000	316,736,000
北見信用金庫	18,848,000	0	18,848,000	0
大地みらい信用金庫	83,880,000	0	20,970,000	62,910,000
計	20,358,140,465	1,655,600,000	1,287,419,974	20,726,320,491

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) 負担金のうち132,068,014円については、
- ① 釧路町給水区域化に係る維持管理費等として課税仕入れに23,313,330円（特定収入）を充当した。
 - ② 上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83,714,275円（特定収入）、課税仕入れ以外に2,086,115円（特定収入以外）を充当した。
 - ③ 上水道事業に係る企業債の利息に22,884,294円（特定収入以外）を充当した。
 - ④ 釧路町消火用水負担金分として、課税仕入れに70,000円（特定収入）を充当した。
- (イ) 受託工事収益のうち2,432,021円については、課税仕入れに2,432,021円（特定収入）を充当した。
- (ウ) 他会計負担金47,756,566円については、消火栓維持管理費等として課税仕入れに14,256,316円（特定収入）、課税仕入れ以外に33,500,250円（特定収入以外）を充当した。
- (エ) 有価証券配当金162,000円については、総係費の課税仕入れ（特定収入）に充当した。
- (オ) 一般会計負担金65,283,978円については、
- ① 簡易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31,554,476円（特定収入）、課税仕入れ以外に2,672,506円（特定収入以外）を充当した。
 - ② 簡易水道事業に係る企業債の利息に22,073,996円（特定収入以外）を充当した。
 - ③ 総係費の子ども手当等に8,983,000円（特定収入以外）を充当した。
- (カ) 他会計補助金121,433,938円については、減価償却費として課税仕入れ以外（特定収入以外）に充当した。
- (キ) 資本費繰入収益51,113,568円については、簡易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39,279,201円（特定収入）、課税仕入れ以外に11,834,367円（特定収入以外）を充当した。
- (ク) 雑収益のうち11,704,533円については、課税仕入れに10,729,138円（特定収入）、課税仕入れ以外に975,395円（特定収入以外）を充当した。

イ 資本的収入

- (ア) 他会計負担金35,899,200円については、消火栓設置費等として課税仕入れ（特定収入）に充当した。
- (イ) 工事負担金61,668,000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。
- (ウ) 国庫補助金140,280,000円については、建設に要する経費等として課税仕入れに139,319,300円（特定収入）、課税仕入れ以外に960,700円（特定収入以外）を充当した。

(2) 平成28年度釧路市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					
				左 の 財 源		内 訳		左 の 財 源		内 訳		年 割 額 と 支 払 義 務 発 生 額 の 差	左 の 財 源	内 訳	年 割 額 と 支 払 義 務 発 生 額 の 差	左 の 財 源	内 訳
				年 割 額	企 業 債	国 庫 補 助 金	損 益 勘 定 留 保 資 金	支 払 義 務 発 生 額	企 業 債	国 庫 補 助 金	損 益 勘 定 留 保 資 金						
			26	190,000,000	137,300,000	18,053,000	34,647,000	189,997,920	137,300,000	15,486,000	37,211,920	2,080	0	2,567,000	△ 2,564,920		
	1	愛国浄水場 送配水ポンプ場 プラットフォーム建設	27	1,929,000,000	1,420,100,000	153,720,000	355,180,000	1,868,194,800	1,420,100,000	153,720,000	294,374,800	60,805,200	0	0	60,805,200		
			28	340,000,000	251,300,000	25,855,000	62,845,000	311,759,280	251,300,000	25,855,000	34,604,280	28,240,720	0	0	28,240,720		
			計	2,459,000,000	1,808,700,000	197,628,000	452,672,000	2,369,952,000	1,808,700,000	195,061,000	366,191,000	89,048,000	0	2,567,000	86,481,000		
	資	本	27	85,482,000	49,500,000	23,493,000	12,489,000	84,294,000	49,500,000	16,983,000	17,811,000	1,188,000	0	6,510,000	△ 5,322,000		
			28	173,178,000	95,200,000	41,000,000	36,978,000	169,506,000	95,200,000	46,078,000	28,228,000	3,672,000	0	△ 5,078,000	8,750,000		
			計	258,660,000	144,700,000	64,493,000	49,467,000	253,800,000	144,700,000	63,061,000	46,039,000	4,860,000	0	1,432,000	3,428,000		
	改	良	27	54,000,000	43,200,000	0	10,800,000	50,900,400	43,200,000	0	7,700,400	3,099,600	0	0	3,099,600		
			28	82,350,000	65,800,000	0	16,550,000	77,619,600	65,800,000	0	11,819,600	4,730,400	0	0	4,730,400		
			計	136,350,000	109,000,000	0	27,350,000	128,520,000	109,000,000	0	19,520,000	7,830,000	0	0	7,830,000		
	支	出	27	25,704,000	0	0	25,704,000	18,044,208	0	0	18,044,208	7,659,792	0	0	7,659,792		
			28	26,136,000	0	0	26,136,000	21,840,192	0	0	21,840,192	4,295,808	0	0	4,295,808		
			計	51,840,000	0	0	51,840,000	39,884,400	0	0	39,884,400	11,955,600	0	0	11,955,600		

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28年度 釧路市水道事業キャッシュ・フロー計算書

(平成28年4月1日から平成29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	494,493,202
減価償却費	1,779,473,853
固定資産除却費	103,528,540
退職給付引当金の増減額(△は減少)	13,082,870
賞与引当金の増減額(△は減少)	△ 2,607,852
法定福利費引当金の増減額(△は減少)	247,124
貸倒引当金の増減額(△は減少)	△ 20,612,305
長期前受金戻入額	△ 229,127,718
資本費繰入収益	△ 51,113,568
受取利息及び配当金	△ 445,574
支払利息	328,764,080
未収金の増減額(△は増加)	195,313,733
未払金の増減額(△は減少)	△ 97,273,748
たな卸資産の増減額(△は増加)	△ 32,887,290
その他流動資産の増減額(△は増加)	43,344,000
預り金の増減額(△は減少)	△ 148,347
小計	<u>2,524,031,000</u>
利息及び配当金の受取額	445,574
利息の支払額	<u>△ 328,764,080</u>
業務活動によるキャッシュ・フロー	2,195,712,494

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	△ 2,710,601,534
国庫補助金等による収入	187,211,462
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	84,380,612
投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 2,439,009,460</u>

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	1,655,600,000
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	△ 1,287,419,974
財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>368,180,026</u>

4 資金増加額

124,883,060

5 資金期首残高

2,564,802,481

6 資金期末残高

2,689,685,541

2 収益費用明細書

(単位 円)

款	項	目	節	金額	備考
水道事業収益				4,433,368,286	
	営業収益			3,943,116,931	
		給水収益		3,514,312,196	
			家事用給水料	1,948,189,938	
			業務用給水料	1,553,680,488	
			浴場用給水料	8,978,246	
			臨時用給水料	3,463,524	
		負担金		145,078,014	
			負担金	145,078,014	
		受託工事収益		53,982,851	
			審査及び検査料	33,559,830	
			改造工事料	20,423,021	
		他会計負担金		47,756,566	
			他会計負担金	47,756,566	
		その他収益		181,987,304	
			下水道使用料 徴収受託料	177,225,504	
			水質検査収入	1,720,600	
			貯水槽水道 検査手数料	3,041,200	
	営業外収益			490,251,355	
		受取利息及び 配当金		445,574	
			預金利息	10,796	
			その他受取利息	272,778	
			配当金	162,000	
		他会計負担金		65,283,978	
			一般会計負担金	65,283,978	
		他会計補助金		121,433,938	
			他会計補助金	121,433,938	
		長期前受金戻入		229,127,718	
			受贈財産評価額	112,454,211	
			国庫補助金	40,031,656	
			一般会計負担金	29,655,066	
			工事負担金	46,986,785	

款	項	目	節	金額	備考
水道事業費用	営業費用	資本費繰入収益		51,113,568	
		雑収益	一般会計負担金	51,113,568	
				22,846,579	
			住宅使用料	1,131,200	
			土地賃貸料	313,877	
			不用品売却代	3,206,836	
			庁舎使用料	158,399	
			過年度損益修正益	4,380	
			雑収益	18,031,887	
				3,938,875,084	
				3,595,685,254	
		原水及び浄水費		629,802,326	
			旅費	42,872	
			研修費	306,877	
			備消耗品費	12,654,949	
			被服費	598,100	
			修繕費	16,258,978	
			光熱水費	1,637,184	
			印刷製本費	398,360	
			燃料費	289,147	
			材料費	648,200	
			動力費	167,842,767	
			薬品費	132,498,324	
			通信運搬費	219,600	
			手数料	733,093	
			保険料	51,810	
			使用料及び賃借料	3,441,878	
			委託料	171,690,317	
			工事請負費	120,470,000	
			公課費	19,870	
			給水及び配水費		213,589,544
				研修費	279,282
				備消耗品費	521,007
		被服費	398,150		
		修繕費	149,945		
		光熱水費	159,046		
		燃料費	362,295		
		材料費	722,040		
		手数料	566,700		

款	項	目	節	金額	備考
			保 險 料	73,860	
			使用料及び賃借料	4,063,348	
			委 託 料	96,019,839	
			工 事 請 負 費	110,241,232	
			公 課 費	32,800	
		メ ー タ ー 費		15,985,213	
			備 消 耗 品 費	44,126	
			被 服 費	63,540	
			修 繕 費	8,100	
			印 刷 製 本 費	32,300	
			燃 料 費	64,387	
			材 料 費	1,222,700	
			手 数 料	12,800	
			使用料及び賃借料	404,856	
			委 託 料	1,042,644	
			工 事 請 負 費	12,901,000	
			補 償 費	188,760	
		受 託 工 事 費		42,236,775	予算額
			給 料	10,749,300	13,655,000
			手 当	3,453,569	6,153,000
			賞与引当金繰入額	1,152,794	1,504,000
			法 定 福 利 費	3,057,257	4,071,000
			法 定 福 利 費		
			引当金繰入額	232,666	288,000
			研 修 費	39,519	
			備 消 耗 品 費	317,432	
			被 服 費	152,400	
			印 刷 製 本 費	45,000	
			燃 料 費	98,408	
			材 料 費	8,170	
			手 数 料	13,700	
			使用料及び賃借料	1,617,560	
			委 託 料	9,529,000	
			工 事 請 負 費	11,770,000	
		業 務 費		221,664,238	
			旅 費	26,482	
			備 消 耗 品 費	1,191,719	
			被 服 費	91,030	
			修 繕 費	77,000	
			印 刷 製 本 費	6,362,300	

款	項	目	節	金額	備考
			燃料費	29,819	
			通信運搬費	51,600	
			手数料	9,464,493	
			保険料	27,840	
			使用料及び賃借料	9,659,269	
			委託料	177,674,752	
			負担金補助金及び交付金	16,983,334	
			公課費	24,600	
		総係費		589,404,765	予算額
			報酬	12,957,360	13,512,000
			給料	226,750,033	257,438,000
			手当	105,578,599	125,203,000
			賞与引当金繰入額	27,947,885	29,725,000
			退職給付費	58,633,400	145,244,000
			法定福利費	69,363,370	83,730,000
			法定福利費引当金繰入額	5,622,198	5,684,000
			賃金	4,117,905	5,245,000
			旅費	1,205,616	
			研修費	754,667	
			備消耗品費	1,887,987	
			被服費	222,150	
			修繕費	2,125,746	
			光熱水費	1,864,898	
			印刷製本費	1,424,600	
			燃料費	2,210,012	
			食糧費	92,282	
			通信運搬費	21,389,925	
			広報費	2,051,678	
			手数料	2,626,645	
			保険料	2,229,166	
			使用料及び賃借料	5,044,528	
			委託料	18,742,480	
			負担金補助金及び交付金	8,994,032	
			公課費	32,800	
			貸倒引当金繰入額	5,534,803	
		減価償却費		1,779,473,853	
			建物	93,586,192	
			構築物	1,077,111,313	

款	項	目	節	金額	備考
	営業外費用	資産減耗費	機械及び装置	596,738,802	
			車両運搬具	2,854,292	
			器具備品	9,183,254	
			固定資産除却費	103,528,540	
				343,189,830	
		支払利息		328,764,080	
			企業債利息	328,764,080	
		雑支出		14,425,750	
			その他雑支出	14,425,750	

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 現在高	当 年 増 加 額	当 年 減 少 額	年 度 現 在 高	減 価 額	償 却 累 計		年 度 未 償 却 高 未 済
						当 年 度 増 加 額	当 年 度 減 少 額	
土地	310,519,427	0	0	310,519,427	-	-	-	310,519,427
建物	4,101,157,874	0	603,062	4,100,554,812	93,586,192	69,411	1,416,152,608	2,684,402,204
構築物	50,483,348,270	1,123,612,935	26,867,560	51,580,093,645	1,077,111,313	15,708,594	22,102,071,617	29,478,022,028
原水及び浄水設備	15,531,150,472	419,473,751	1,145,908	15,949,478,315	254,135,940	181,798	5,263,134,388	10,686,343,927
配水管及び配水管附属設備	34,952,197,798	704,139,184	25,721,652	35,630,615,330	822,975,373	15,526,796	16,838,937,229	18,791,678,101
機械及び装置	14,038,344,150	3,253,151,321	469,239,228	16,822,256,243	596,738,802	379,176,383	8,677,521,538	8,144,734,705
メーター	2,949,555,829	351,613,372	267,127,356	3,034,041,845	252,815,722	215,292,585	1,438,398,935	1,595,642,910
電気設備	7,217,434,546	2,063,908,261	196,383,157	9,084,959,650	230,864,371	158,995,252	4,590,048,138	4,494,911,512
ポンプ設備	1,172,353,220	833,039,564	541,749	2,004,851,035	43,147,793	50,908	649,257,052	1,355,593,983
塩素滅菌設備	493,480,676	0	94,716	493,385,960	6,215,270	0	407,626,329	85,759,631
薬品注入設備	336,672,666	4,590,124	5,092,250	336,170,540	7,639,459	4,837,638	275,010,698	61,159,842
その他設備	1,868,847,213	0	0	1,868,847,213	56,056,187	0	1,317,180,386	551,666,827
車両運搬具	32,266,729	8,526,062	7,878,000	32,914,791	2,854,292	7,484,100	14,521,247	18,393,544
器具備品	303,201,555	21,882,000	26,257,200	298,826,355	9,183,254	24,878,022	232,229,313	66,597,042
建設仮勘定	2,434,786,849	397,500,064	2,107,144,249	725,142,664	-	-	-	725,142,664
合計	71,703,624,854	4,804,672,382	2,637,989,299	73,870,307,937	1,779,473,853	427,316,510	32,442,496,323	41,427,811,614

(2) 無形固定資産明細書

(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	当年度減価償却高	年度末現在高	備考
電話加入権	2,688,939	0	0	0	2,688,939	

(3) 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	当年度減価償却高	年度末現在高	備考
投資有価証券	1,350,000	0	0	0	1,350,000	
出資金	3,027,000	0	0	0	3,027,000	
合計	4,377,000	0	0	0	4,377,000	

4 企業債明細書

発行年月日	発行総額 (円)	償 還 高		未償還残高 (円)	利率 (年%)	償還 終期 年度	借 入 先
		当年度 償還高 (円)	償還高 累計 (円)				
平成							
元. 3. 24	1,052,382	282,695	1,052,382	0	4.95	28	※機 構
元. 3. 27	418,000,000	25,452,402	363,285,638	54,714,362	4.85	30	財 務 省
元. 3. 27	289,000,000	17,597,474	251,171,170	37,828,830	4.85	30	財 務 省
元. 3. 27	222,900,000	13,572,584	193,723,371	29,176,629	4.85	30	財 務 省
元. 3. 30	212,000,000	14,982,857	212,000,000	0	4.95	28	機 構
元. 3. 30	126,000,000	8,904,905	126,000,000	0	4.95	28	機 構
元. 5. 15	145,400,000	8,853,539	126,367,780	19,032,220	4.85	30	財 務 省
4. 3. 25	31,267,246	5,319,747	19,831,526	11,435,720	4.85	30	※財 務 省
5. 3. 25	173,300,000	8,859,706	117,038,026	56,261,974	4.4	34	財 務 省
5. 3. 25	641,900,000	32,816,189	433,506,687	208,393,313	4.4	34	財 務 省
5. 3. 25	30,800,000	1,574,604	20,800,757	9,999,243	4.4	34	財 務 省
5. 3. 25	6,300,000	311,623	4,116,585	2,183,415	4.4	34	財 務 省
5. 3. 25	12,771,472	1,187,135	4,453,706	8,317,766	4.4	34	※財 務 省
5. 3. 26	4,700,000	266,574	3,508,239	1,191,761	4.45	32	機 構
5. 3. 26	275,100,000	15,603,087	205,343,968	69,756,032	4.45	32	機 構
5. 3. 26	13,200,000	748,676	9,852,928	3,347,072	4.45	32	機 構
6. 3. 23	515,800,000	23,900,763	321,943,241	193,856,759	3.65	35	財 務 省
6. 3. 23	19,200,000	889,675	11,983,929	7,216,071	3.65	35	財 務 省
6. 3. 23	2,800,000	129,745	1,747,656	1,052,344	3.65	35	財 務 省
6. 3. 23	47,700,000	2,509,321	33,675,869	14,024,131	3.7	33	機 構
6. 3. 23	127,800,000	6,723,086	90,225,914	37,574,086	3.7	33	機 構
6. 3. 23	45,700,000	2,404,108	32,263,883	13,436,117	3.7	33	機 構
6. 3. 23	24,543,588	2,062,008	7,818,839	16,724,749	3.65	35	※財 務 省
6. 5. 20	5,194,047	429,771	1,614,629	3,579,418	4.30	35	※財 務 省
7. 3. 27	386,500,000	17,597,929	212,402,121	174,097,879	4.65	36	財 務 省
7. 3. 27	11,100,000	505,400	6,100,035	4,999,965	4.65	36	財 務 省
7. 3. 27	11,400,000	519,059	6,264,901	5,135,099	4.65	36	財 務 省
7. 3. 27	237,800,000	12,443,290	149,681,445	88,118,555	4.7	34	機 構
7. 3. 27	148,700,000	7,792,329	93,419,651	55,280,349	4.75	34	機 構
7. 3. 27	180,302,662	13,226,904	49,447,724	130,854,938	4.65	36	※財 務 省
7. 5. 19	12,786,838	960,333	3,631,067	9,155,771	3.85	36	※財 務 省
7. 5. 19	18,761,995	1,409,087	5,327,828	13,434,167	3.85	36	※財 務 省
8. 3. 14	619,200,000	26,523,901	339,197,826	280,002,174	3.15	37	財 務 省
8. 3. 14	5,700,000	244,164	3,122,462	2,577,538	3.15	37	財 務 省
小 計	5,024,680,230	276,604,670	3,461,921,783	1,562,758,447			

発行年月日	発行総額 (円)	償 還 高		未償還残高 (円)	利率 (年%)	償還終期 年度	借入先
		当年度 償還高 (円)	償還高 累計 (円)				
平成							
8. 3. 14	5,800,000	248,447	3,177,241	2,622,759	3.15	37	財務省
8. 3. 14	43,105,672	2,998,503	11,451,678	31,653,994	3.15	37	※財務省
8. 3. 14	50,125,734	3,486,830	13,316,663	36,809,071	3.15	37	※財務省
8. 3. 22	323,300,000	15,611,352	198,973,627	124,326,373	3.2	35	機 構
8. 3. 22	89,500,000	4,327,276	54,968,186	34,531,814	3.25	35	機 構
9. 3. 25	555,000,000	23,004,323	286,087,404	268,912,596	2.8	38	財務省
9. 3. 25	57,900,000	2,399,910	29,845,874	28,054,126	2.8	38	財務省
9. 3. 25	12,900,000	534,695	6,649,600	6,250,400	2.8	38	財務省
9. 3. 25	57,669,070	3,713,851	14,255,434	43,413,636	2.8	38	※財務省
9. 3. 26	287,300,000	13,361,441	165,636,303	121,663,697	2.85	36	機 構
9. 3. 26	82,700,000	3,849,448	47,568,110	35,131,890	2.9	36	機 構
10. 3. 25	399,600,000	16,137,693	197,941,195	201,658,805	2.1	39	財務省
10. 3. 25	66,900,000	2,701,730	33,138,805	33,761,195	2.1	39	財務省
10. 3. 25	21,600,000	872,308	10,699,525	10,900,475	2.1	39	財務省
10. 3. 25	199,800,000	8,975,980	109,762,433	90,037,567	2.15	37	機 構
10. 3. 25	66,600,000	2,993,551	36,495,354	30,104,646	2.2	37	機 構
10. 3. 25	93,037,787	5,682,115	22,033,300	71,004,487	2.1	39	※財務省
10. 3. 25	43,979,910	3,162,707	12,254,961	31,724,949	2.15	37	※機 構
10. 3. 25	14,649,842	1,051,788	4,072,534	10,577,308	2.2	37	※機 構
11. 3. 24	289,200,000	12,716,904	146,290,066	142,909,934	2.1	38	機 構
11. 3. 25	44,900,000	1,775,782	20,427,872	24,472,128	2.1	40	財務省
11. 3. 25	26,400,000	1,044,113	12,011,042	14,388,958	2.1	40	財務省
11. 3. 25	157,628,095	8,926,370	34,613,408	123,014,687	2.1	40	※財務省
11. 9. 21	14,400,000	626,627	6,965,893	7,434,107	2.1	39	機 構
11. 9. 24	455,400,000	17,823,789	198,137,981	257,262,019	2.1	41	財務省
12. 3. 22	303,600,000	13,085,689	141,080,525	162,519,475	2.0	39	機 構
12. 3. 24	455,400,000	17,674,517	190,553,980	264,846,020	2.0	41	財務省
12. 3. 24	58,200,000	2,258,798	24,352,748	33,847,252	2.0	41	財務省
12. 3. 24	93,366,132	4,948,399	19,216,225	74,149,907	2.0	41	※財務省
13. 3. 22	340,200,000	14,464,159	146,753,929	193,446,071	1.65	40	機 構
13. 3. 26	407,800,000	15,696,440	159,639,320	248,160,680	1.6	42	財務省
13. 3. 26	21,500,000	827,547	8,416,491	13,083,509	1.6	42	財務省
13. 3. 26	77,785,661	3,945,280	15,410,799	62,374,862	1.6	42	※財務省
13. 5. 25	164,700,000	6,339,391	64,474,243	100,225,757	1.6	42	財務省
14. 3. 22	385,500,000	15,875,505	144,153,247	241,346,753	2.2	41	機 構
小計	5,767,447,903	253,143,258	2,590,825,996	3,176,621,907			
累計	10,792,128,133	529,747,928	6,052,747,779	4,739,380,354			

発行年月日	発行総額 (円)	償 還 高		未償還残高 (円)	利率 (年%)	償還 終期 年度	借 入 先
		当 年 度 償 還 高 (円)	償 還 高 累 計 (円)				
平成							
14. 3. 22	26,400,000	1,087,194	9,871,972	16,528,028	2.2	41	機 構
14. 3. 25	385,500,000	14,262,158	129,503,682	255,996,318	2.2	43	財 務 省
14. 3. 25	34,472,307	1,579,751	6,116,813	28,355,494	2.2	43	※財 務 省
14. 3. 28	8,719,241	457,116	1,769,956	6,949,285	2.2	41	※機 構
14. 5. 27	123,600,000	4,591,387	41,869,575	81,730,425	2.1	43	財 務 省
15. 3. 20	270,600,000	10,279,899	88,237,808	182,362,192	1.2	44	財 務 省
15. 3. 25	294,400,000	12,266,600	104,881,656	189,518,344	1.3	42	機 構
15. 3. 25	17,000,000	707,071	6,033,850	10,966,150	1.35	42	機 構
16. 3. 19	222,800,000	7,985,438	59,647,261	163,152,739	2.0	45	財 務 省
16. 3. 23	251,200,000	10,046,849	75,297,963	175,902,037	1.9	43	機 構
16. 5. 27	14,900,000	530,844	3,951,843	10,948,157	2.1	45	財 務 省
17. 2. 21	14,700,000	855,296	14,700,000	0	1.1	28	か ん ぽ 生 命 保 險
17. 3. 23	184,900,000	7,172,725	47,200,145	137,699,855	2.1	44	機 構
17. 3. 25	37,200,000	1,297,928	8,541,017	28,658,983	2.1	46	財 務 省
17. 9. 30	43,200,000	1,502,807	9,254,321	33,945,679	2.0	47	財 務 省
17. 9. 30	14,500,000	563,715	3,480,604	11,019,396	1.9	45	機 構
17. 9. 30	1,100,000	42,764	264,046	835,954	1.9	45	機 構
18. 3. 23	22,700,000	868,289	4,959,746	17,740,254	2.0	45	機 構
18. 3. 23	107,200,000	4,100,465	23,422,234	83,777,766	2.0	45	機 構
18. 3. 27	14,000,000	478,369	2,725,894	11,274,106	2.1	47	財 務 省
18. 10. 27	64,300,000	2,137,438	11,173,427	53,126,573	2.3	48	財 務 省
18. 10. 31	1,000,000	37,182	194,583	805,417	2.25	46	機 構
18. 10. 31	18,000,000	671,762	3,519,257	14,480,743	2.2	46	機 構
19. 3. 23	100,600,000	13,332,533	100,600,000	0	1.7	28	機 構
19. 3. 23	271,900,000	10,076,463	48,294,949	223,605,051	2.15	46	機 構
19. 3. 23	3,100,000	114,884	550,623	2,549,377	2.15	46	機 構
19. 5. 28	3,100,000	355,299	2,372,189	727,811	1.6	30	財 務 省
20. 3. 25	76,300,000	2,500,427	9,695,800	66,604,200	2.1	49	財 務 省
20. 3. 25	167,700,000	5,495,696	21,310,427	146,389,573	2.1	49	財 務 省
20. 3. 25	146,000,000	18,751,502	127,041,664	18,958,336	1.1	29	財 務 省
20. 3. 25	393,900,000	12,908,494	50,054,723	343,845,277	2.1	49	財 務 省
20. 3. 25	57,200,000	1,874,501	7,268,673	49,931,327	2.1	49	財 務 省
20. 5. 27	57,000,000	6,423,906	37,142,114	19,857,886	1.5	31	財 務 省
20. 9. 22	73,700,000	8,899,824	69,168,155	4,531,845	2.45	29	機 構
小 計	3,522,891,548	164,256,576	1,130,116,970	2,392,774,578			
累 計	14,315,019,681	694,004,504	7,182,864,749	7,132,154,932			

発行年月日	発行総額 (円)	償 還 高		未償還残高 (円)	利率 (年%)	償還 終期 年度	借 入 先
		当年度 償 還 高 (円)	償 還 高 累 計 (円)				
平成							
20. 9. 22	112,700,000	13,609,364	105,770,028	6,929,972	2.45	29	機 構
20. 9. 22	127,700,000	12,969,187	100,794,670	26,905,330	2.45	30	機 構
20. 9. 22	22,900,000	2,325,720	18,075,160	4,824,840	2.45	30	機 構
20. 9. 22	40,800,000	4,143,641	32,203,779	8,596,221	2.45	30	機 構
20. 9. 22	24,800,000	2,270,605	17,646,811	7,153,189	2.45	31	機 構
20. 9. 22	209,600,000	19,190,269	149,144,019	60,455,981	2.45	31	機 構
20. 9. 22	2,600,000	238,047	1,850,069	749,931	2.45	31	機 構
21. 3. 25	70,600,000	2,315,836	6,818,177	63,781,823	1.9	50	財 務 省
21. 3. 25	637,900,000	23,211,310	68,337,647	569,562,353	1.9	48	機 構
21. 3. 25	232,200,000	29,454,862	172,401,462	59,798,538	1.0	30	機 構
21. 3. 25	101,700,000	8,842,000	70,736,000	30,964,000	0.6	32	釧 路 信 金
21. 3. 25	264,200,000	22,972,000	183,776,000	80,424,000	0.6	32	釧 路 信 金
21. 3. 25	129,400,000	11,252,000	90,016,000	39,384,000	1.65	32	北 洋 銀 行
21. 5. 26	70,600,000	7,839,358	38,125,639	32,474,361	1.4	32	財 務 省
22. 3. 23	146,790,000	20,970,000	83,880,000	62,910,000	1.39	31	※ 大 地 信 地 み ら い 金
22. 3. 25	359,800,000	11,308,513	22,383,236	337,416,764	2.1	51	機 構
22. 3. 25	302,400,000	37,962,064	186,446,861	115,953,139	0.9	31	機 構
22. 3. 25	66,900,000	5,816,000	40,712,000	26,188,000	0.7	33	北 洋 銀 行
22. 3. 25	402,800,000	35,026,000	245,182,000	157,618,000	0.7	33	北 洋 銀 行
22. 3. 25	37,800,000	3,286,000	23,002,000	14,798,000	0.7	33	北 洋 銀 行
22. 3. 25	131,900,000	18,848,000	131,900,000	0	0.7	28	北 見 信 金
22. 3. 25	61,000,000	8,716,000	61,000,000	0	0.7	28	釧 路 信 金
22. 3. 25	158,700,000	19,836,000	138,852,000	19,848,000	0.7	29	釧 路 信 金
22. 3. 25	80,500,000	10,062,000	70,434,000	10,066,000	0.7	29	釧 路 信 金
22. 3. 25	222,300,000	23,400,000	163,800,000	58,500,000	0.7	31	釧 路 信 金
22. 3. 25	164,000,000	17,262,000	120,834,000	43,166,000	0.7	31	釧 路 信 金
22. 3. 25	8,300,000	1,196,000	8,300,000	0	0.7	28	釧 路 信 金
22. 3. 25	2,400,000	300,000	2,100,000	300,000	0.7	29	釧 路 信 金
22. 3. 25	58,600,000	7,324,000	51,268,000	7,332,000	0.7	29	釧 路 信 金
22. 3. 25	251,300,000	26,452,000	185,164,000	66,136,000	0.7	31	釧 路 信 金
22. 3. 25	125,000,000	3,928,750	7,776,278	117,223,722	2.1	51	財 務 省
23. 3. 24	471,200,000	14,882,747	14,882,747	456,317,253	1.9	52	機 構
23. 3. 24	389,800,000	48,496,454	191,400,047	198,399,953	0.9	32	機 構
23. 3. 24	77,600,000	2,450,979	2,450,979	75,149,021	1.9	52	機 構
小 計	5,566,790,000	478,157,706	2,807,463,609	2,759,326,391			
累 計	19,881,809,681	1,172,162,210	9,990,328,358	9,891,481,323			

発行年月日	発行総額 (円)	償 還 高		未償還残高 (円)	利率 (年%)	償還 終期 年度	借 入 先
		当 年 度 償 還 高 (円)	償 還 高 累 計 (円)				
平成							
23. 3. 25	124,900,000	13,571,175	40,270,958	84,629,042	1.1	34	財 務 省
23. 5. 26	83,300,000	9,069,727	26,940,009	56,359,991	1.0	34	財 務 省
24. 3. 27	834,400,000	0	0	834,400,000	1.7	53	機 構
24. 3. 27	324,600,000	40,146,782	119,603,614	204,996,386	0.7	33	機 構
24. 3. 27	46,400,000	0	0	46,400,000	1.7	53	機 構
24. 3. 27	87,900,000	0	0	87,900,000	1.7	53	機 構
24. 3. 27	11,200,000	2,812,603	11,200,000	0	0.3	28	機 構
24. 5. 28	99,100,000	10,780,929	21,486,786	77,613,214	0.7	35	財 務 省
25. 3. 28	388,600,000	0	0	388,600,000	1.5	54	機 構
25. 3. 28	373,100,000	0	0	373,100,000	1.5	54	機 構
25. 3. 28	155,200,000	19,206,353	38,336,111	116,863,889	0.4	34	機 構
25. 3. 28	323,200,000	0	0	323,200,000	1.5	54	機 構
25. 3. 28	4,600,000	0	0	4,600,000	1.5	54	機 構
25. 3. 28	3,700,000	457,884	913,942	2,786,058	0.4	34	機 構
25. 3. 28	5,800,000	1,450,724	4,347,825	1,452,175	0.1	29	機 構
26. 3. 25	337,000,000	0	0	337,000,000	0.5	37	財 務 省
26. 3. 27	814,500,000	0	0	814,500,000	1.4	55	機 構
26. 3. 27	139,200,000	17,157,618	17,157,618	122,042,382	0.4	35	機 構
26. 3. 27	194,700,000	0	0	194,700,000	1.4	55	機 構
26. 3. 27	434,100,000	0	0	434,100,000	1.4	55	機 構
26. 3. 27	7,600,000	0	0	7,600,000	1.4	55	機 構
26. 3. 27	3,800,000	468,384	468,384	3,331,616	0.4	35	機 構
26. 3. 27	1,100,000	135,585	135,585	964,415	0.4	35	機 構
26. 5. 27	446,200,000	0	0	446,200,000	0.5	37	財 務 省
27. 3. 26	1,097,700,000	0	0	1,097,700,000	1.2	56	機 構
27. 3. 26	349,900,000	0	0	349,900,000	0.2	36	機 構
27. 3. 26	53,200,000	0	0	53,200,000	1.2	56	機 構
27. 3. 26	15,200,000	0	0	15,200,000	0.2	36	機 構
27. 5. 26	68,200,000	0	0	68,200,000	0.4	38	財 務 省
28. 3. 25	734,500,000	0	0	734,500,000	0.7	67	財 務 省
28. 3. 25	1,467,600,000	0	0	1,467,600,000	0.1	37	財 務 省
28. 3. 25	(144,800,000)	(144,800,000)	(144,800,000)	0	0.1	39	財 務 省 (前 借)
28. 3. 25	135,100,000	0	0	135,100,000	0.7	67	財 務 省
小 計	9,165,600,000	115,257,764	280,860,832	8,884,739,168			
累 計	29,047,409,681	1,287,419,974	10,271,189,190	18,776,220,491			

発行年月日	発行総額 (円)	償 還 高		未償還残高 (円)	利率 (年%)	償還 終期 年度	借 入 先
		当 年 度 償 還 高 (円)	償 還 高 累 計 (円)				
平成							
28. 3. 30	139,700,000	0	0	139,700,000	0.1	37	機 構
28. 3. 30	6,700,000	0	0	6,700,000	0.1	37	機 構
28. 3. 30	1,700,000	0	0	1,700,000	0.1	37	機 構
28. 3. 30	1,600,000	0	0	1,600,000	0.1	32	機 構
28. 5. 26	144,800,000	0	0	144,800,000	0.1	39	財 務 省 (本 借)
29. 3. 27	748,000,000	0	0	748,000,000	0.8	68	財 務 省
29. 3. 27	37,000,000	0	0	37,000,000	0.8	68	財 務 省
29. 3. 27	128,300,000	0	0	128,300,000	0.02	40	財 務 省 (前 借)
29. 3. 30	316,700,000	0	0	316,700,000	0.01	38	機 構
29. 3. 30	300,800,000	0	0	300,800,000	0.01	38	機 構
29. 3. 30	33,300,000	0	0	33,300,000	0.01	38	機 構
29. 3. 30	79,800,000	0	0	79,800,000	0.01	38	機 構
29. 3. 30	11,700,000	0	0	11,700,000	0.01	38	機 構
小 計	1,950,100,000	0	0	1,950,100,000			
累 計	30,997,509,681	1,287,419,974	10,271,189,190	20,726,320,491			

※借入先欄における※表記は、釧路町給水区域化による企業債引継分を示すものである。

注記

I 重要な会計方針

- 1 有価証券の評価基準及び評価方法
その他有価証券 移動平均法による原価法
- 2 たな卸資産の評価基準及び評価方法
貯蔵品 先入先出法による原価法
- 3 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	10～50年
構築物	10～58年
機械及び装置	8～17年
車両運搬具	3～6年
工具、器具及び備品	3～15年
 - (2) 無形固定資産
 - ・減価償却の方法
定額法による。
- 4 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。
- 5 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、「水道事業に対する繰出基準」に基づき、一般会計が負担すると見込まれる額は1,024,745,067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
釧路市水道事業会計は、上水道事業及び簡易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
上水道事業	水道事業のうち、簡易水道事業以外の、計画給水人口が5,000人を超える水道事業。釧路市街地区の水道事業(釧路町域を含む。)
簡易水道事業	計画給水人口が5,000人以下の水道事業。計画給水人口の規模が小さいもの。山花・阿寒・阿寒湖畔・音別簡易水道事業(二俣飲用水事業含む。)

2 報告セグメントごとの営業収益等

当年度(自 平成28年4月1日 至 平成29年3月31日)

(単位 円)

	上水道事業	簡易水道事業	合計
営業収益	3,746,097,746	197,019,185	3,943,116,931
営業費用	3,205,255,009	390,430,245	3,595,685,254
営業損益	540,842,737	△ 193,411,060	347,431,677
経常損益	495,813,670	△ 1,320,468	494,493,202
セグメント資産	40,262,673,508	4,378,267,926	44,640,941,434
セグメント負債	24,392,618,832	3,991,687,540	28,384,306,372
その他の項目			
他会計繰入金	62,629,122	233,612,878	296,242,000
減価償却費	1,609,968,893	169,504,960	1,779,473,853
有形固定資産及び 無形固定資産の増加額	712,065,692	102,460,048	814,525,740

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 12,165,636 円

1年超 18,012,620 円

計 30,178,256 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26,147,108円を取り崩した。

2 退職給付引当金の取り崩し

当事業年度において、退職手当を支給するため、退職給付引当金45,550,530円を取り崩した。

3 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、職員の期末・勤勉手当を支給するため、賞与引当金40,649,100円を取り崩し、これに係る法定福利費引当金7,405,204円を取り崩す。

