

平成29年度

釧路市水道事業会計決算書

目 次

平成29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	25
2 収 益 費 用 明 細 書	26
3 固 定 資 産 明 細 書	31
4 企 業 債 明 細 書	33

平成29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	4,768,522,000	0	0	0	4,768,522,000	4,772,770,909	4,248,909	
第1項 営業収益	4,186,425,000	0	0	0	4,186,425,000	4,206,225,854	19,800,854	(294,836,809円)
第2項 営業外収益	582,097,000	0	0	0	582,097,000	566,545,055	△ 15,551,945	(512,073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	不 用 額	備 考	
	当初予算額	補正予算額	予備費支出額	流 用 増 減 額	地方公営企業法第24条第3項の規定による支出額	小 計	地方公営企業法第26条第2項の規定による繰越額					合計
第1款 水道事業費用	4,565,873,000	15,131,000	0	0	0	4,581,004,000	0	4,581,004,000	4,368,518,470	212,485,530		
第1項 営業費用	4,207,817,000	16,328,000	0	△ 28,345,000	0	4,195,800,000	0	4,195,800,000	3,990,322,574	205,477,426	(84,330,553円)	
第2項 営業外費用	358,056,000	△ 1,197,000	0	28,345,000	0	385,204,000	0	385,204,000	378,195,896	7,008,104	(36,497円)	

(2) 資本的収入及び支出
収入

区分	予			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 額に充当額	継続費 繰越額に係る財 源充当額	合計			
第1款 資本的収入	円 1,439,724,000	円 0	円 1,439,724,000	円 0	円 0	円 1,439,724,000	円 1,371,638,800	円 △ 68,085,200	
第1項 企業債	1,304,200,000	0	1,304,200,000	0	0	1,304,200,000	1,169,000,000	△ 135,200,000	
第2項 他会計負担金	33,869,000	0	33,869,000	0	0	33,869,000	32,626,800	△ 1,242,200	
第3項 工事負担金	1,733,000	0	1,733,000	0	0	1,733,000	51,192,000	49,459,000	
第4項 国庫補助金	99,922,000	0	99,922,000	0	0	99,922,000	118,820,000	18,898,000	

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	増減額	流用	小計	地方公営 企業法第 26条の規 定による 繰越額			継続費 繰越額	合計		
第1款 資本的支出	円 3,854,706,000	円 0	円 0	円 0	円 3,854,706,000	円 10,627,000	円 3,865,333,000	円 3,693,231,001	円 0	円 24,483,200	円 147,618,799	
第1項 建設改良費	2,462,368,000	0	0	0	2,462,368,000	0	2,472,995,000	2,300,893,147	0	24,483,200	147,618,653	(126,276,394円)
第2項 企業償還金	1,392,338,000	0	0	0	1,392,338,000	0	1,392,338,000	1,392,337,854	0	0	146	

資本的収入額が資本的支出額に不足する額2,321,592,201円は、当年度分資本的収支調整額126,276,394円、当年度分損益勘定留保資金1,926,209,384円及び減債積立金269,106,423円で補填した。
(注) 決算報告書の備考欄の() 書は、仮受(私)消費税及び地方消費税で決算額の内数である。

決 算 財 務 諸 表

平成29年度 釧路市水道事業損益計算書

(平成29年4月1日から平成30年3月31日まで)

(単位 円)

1	営業収益			
	(1) 給水収益	3,499,403,911		
	(2) 負担金	134,380,167		
	(3) 受託工事収益	37,302,380		
	(4) 他会計負担金	57,520,530		
	(5) その他収益	181,863,761	3,910,470,749	
		<hr/>		
2	営業費用			
	(1) 原水及び浄水費	673,949,139		
	(2) 給水及び配水費	221,565,616		
	(3) メーター費	23,626,300		
	(4) 受託工事費	23,584,032		
	(5) 業務費	237,014,933		
	(6) 総係費	524,780,122		
	(7) 減価償却費	1,946,523,542		
	(8) 資産減耗費	242,040,687	3,893,084,371	
		<hr/>	<hr/>	
	営業利益			17,386,378
3	営業外収益			
	(1) 受取利息及び配当金	380,712		
	(2) 他会計負担金	118,604,099		
	(3) 他会計補助金	122,110,655		
	(4) 長期前受金戻入	263,705,602		
	(5) 資本費繰入収益	52,659,416		
	(6) 雑収益	9,491,660	566,952,144	
		<hr/>		
4	営業外費用			
	(1) 支払利息	307,942,807		
	(2) 雑支出	15,143,142	323,085,949	243,866,195
		<hr/>	<hr/>	<hr/>
	経常利益			261,252,573
				<hr/>
	当年度純利益			261,252,573
	前年度繰越利益剰余金			430,926,551
	その他未処分利益剰余金変動額			269,106,423
				<hr/>
	当年度未処分利益剰余金			961,285,547
				<hr/> <hr/>

平成29年度 釧路市水道事業剰余金計算書

(平成29年4月1日から平成30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	533,773,533	0	0
議会の議決による処分額	533,773,533	0	0
資本金に組入	533,773,533	0	0
減債積立金への積立	0	0	0
処分後残高	14,035,071,764	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	14,035,071,764	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29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	14,035,071,764	20,506,060	961,285,547
議会の議決による処分額	430,926,551	0	△ 692,179,124
資本金に組入	430,926,551	0	△ 430,926,551
減債積立金への積立	0	0	△ 261,252,573
処分後残高	14,465,998,315	20,506,060	(繰越利益剰余金) 269,106,423

(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				
	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	
20,506,060	625,637,485	650,000,000	1,459,193,286	2,734,830,771	16,256,635,062
0	494,493,202	0	△ 1,028,266,735	△ 533,773,533	0
0	494,493,202	0	△ 1,028,266,735	△ 533,773,533	0
0	0	0	△ 533,773,533	△ 533,773,533	0
0	494,493,202	0	△ 494,493,202	0	0
20,506,060	1,120,130,687	650,000,000	(繰越利益剰余金) 430,926,551	2,201,057,238	16,256,635,062
0	△ 269,106,423	0	530,358,996	261,252,573	261,252,573
0	△ 269,106,423	0	269,106,423	0	0
0	0	0	261,252,573	261,252,573	261,252,573
20,506,060	851,024,264	650,000,000	(当年度未処分利益剰余金) 961,285,547	2,462,309,811	16,517,887,635

平成29年度 釧路市水道事業貸借対照表

(平成30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	<u>△ 1,509,727,114</u>	2,590,827,698
	ハ 構 築 物	52,480,536,204	
	減価償却累計額	<u>△ 23,112,973,672</u>	29,367,562,532
	ニ 機 械 及 び 装 置	16,773,862,780	
	減価償却累計額	<u>△ 8,866,134,188</u>	7,907,728,592
	ホ 車 両 運 搬 具	33,809,293	
	減価償却累計額	<u>△ 17,640,050</u>	16,169,243
	ヘ 器 具 備 品	301,919,855	
	減価償却累計額	<u>△ 234,893,285</u>	67,026,570
	ト 建 設 仮 勘 定		<u>1,195,647,618</u>
	有形固定資産合計		41,455,481,680
(2)	無 形 固 定 資 産		
	イ 電 話 加 入 権		<u>2,688,939</u>
	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		<u>3,027,000</u>
	投資その他の資産合計		<u>4,377,000</u>
	固 定 資 産 合 計		<u>41,462,547,619</u>
2	流 動 資 産		
(1)	現 金 預 金		2,541,775,301
(2)	未 収 金		
	イ 営 業 未 収 金	528,242,864	
	ロ 営 業 外 未 収 金	182,308	
	ハ そ の 他 未 収 金	<u>24,600,000</u>	
	未 収 金 合 計		553,025,172
	貸 倒 引 当 金	<u>△ 111,551,950</u>	441,473,222
(3)	貯 蔵 品		<u>122,017,670</u>
	流 動 資 産 合 計		<u>3,105,266,193</u>
	資 産 合 計		<u><u>44,567,813,812</u></u>

負 債 の 部

3	固 定 負 債		
	(1) 企 業 債		
	イ 建設改良等の財源に	18,910,077,349	
	充てるための企業債		
	企 業 債 合 計		18,910,077,349
	(2) 引 当 金		
	イ 退職給付引当金	514,992,980	
	引 当 金 合 計		514,992,980
	固 定 負 債 合 計		19,425,070,329
4	流 動 負 債		
	(1) 企 業 債		
	イ 建設改良等の財源に	1,592,905,288	
	充てるための企業債		
	企 業 債 合 計		1,592,905,288
	(2) 未払金及び未払費用		706,912,208
	(3) 引 当 金		
	イ 賞 与 引 当 金	38,148,414	
	ロ 法定福利費引当金	7,672,930	
	引 当 金 合 計		45,821,344
	(4) 預 り 金		75,262,824
	流 動 負 債 合 計		2,420,901,664
5	繰 延 収 益		
	長 期 前 受 金	11,330,316,289	
	収 益 化 累 計 額	△ 5,126,362,105	
	繰 延 収 益 合 計		6,203,954,184
	負 債 合 計		28,049,926,177

資 本 の 部

6	資 本 金		14,035,071,764
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

事 業 報 告 書

平成29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186,389人、給水戸数は予定に対して678戸減の91,743戸となりました。配水量は、予定に対して61千 m^3 増の21,226千 m^3 、有収水量は18,524千 m^3 、有収率は87.3%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4,477,423千円に対して事業費用決算額が4,216,170千円となり、261,253千円の純利益を計上しました。この要因は、新陳代謝による人件費の減によるものです。

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3,693,231千円で、企業債及び国庫補助金などの資本的収入総額は1,371,639千円となりました。

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2,321,592千円となり、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、依然として給水人口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と継続可能な事業運営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土木・建築工事や愛国浄水場構内連絡管切離工事などを、配水管整備事業では老朽铸铁管の更新などを、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46号	平成29年度釧路市水道事業会計補正予算	29. 6. 14	29. 9. 15	原案可決
議案第57号	釧路市水道事業給水条例等の一部を改正する条例	29. 6. 14	29. 9. 15	原案可決
議案第85号	平成28年度釧路市水道事業会計決算認定の件	29. 9. 6	29. 9. 26	認 定
議案第103号	平成29年度釧路市水道事業会計補正予算	29. 12. 6	29. 12. 15	原案可決
議案第11号	平成30年度釧路市水道事業会計予算	30. 2. 23	30. 3. 16	原案可決
議案第46号	平成29年度釧路市水道事業会計補正予算	30. 2. 23	30. 3. 9	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29年度起債同意	29. 10. 27	釧地政第2352号

(4) 職員に関する事項

定員：83人

現員：81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 総 務 担 当		1 3		1 3	
	小 計		4		4	
経 企 画 営 業 課	課 長 経 営 企 画 担 当		1 4		1 4	
	小 計		5		5	
サ ー ビ ス 課	課 長 主 幹 料 金 担 当 給 排 水 担 当 メ ー タ ー 担 当		1 5 1	1 4	1 5 5	
	小 計		7	8	15	
	水 道 整 備 課			1 1 8 10	1 1 9 10	
	小 計		1	20	21	
浄 水 課	課 長 施 設 担 当 浄 水 担 当		1 1	1 7 11	1 8 11	
	小 計		1	19	20	
水 管 理 質 課	課 長 水 質 担 当			1 5	1 5	
	小 計			6	6	
阿 寒 上 下 水 道 課	課 長 上 下 水 道 担 当		1	2	3	
	小 計		1	3	4	
音 別 上 下 水 道 課	課 長 上 下 水 道 担 当		2	1	3	
	小 計		2	2	4	
合 計		1	22	58	81	
28 年 度 配 置 人 員		1	21	60	82	
増 △ 減		0	1	△ 2	△ 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 (愛国浄水場土木・建築工事) ～継続費設定 (愛国浄水場構内連絡管切離工事) (愛国浄水場送配水施設外構工事) (愛国浄水場5号配水池上屋改修工事) (上流側取水口改修工事)	340,902,000	29. 7. 5	30. 3. 31
	・調査設計委託等	8,829,758	29. 4. 1	30. 3. 31
	小計	349,731,758	-	-
配水管整備事業	・老朽铸铁管更新 (φ50～φ450 延長 2,239m)	483,753,600	29. 7. 5	30. 2. 5
	・配水管布設 (φ50～φ300 延長 1,142m)	267,710,400	29. 4. 12	30. 3. 23
	・消火栓設置 (移設 19基)	26,546,400	29. 5. 16	30. 2. 26
	・調査設計委託等	47,445,320	29. 4. 10	30. 3. 31
	小計	825,455,720	-	-
浄水場施設 整備事業	・電気設備更新 (貝塚送配水ポンプ場電源盤更新工事) (遠方監視電気設備更新工事)	146,988,000	29. 10. 11	30. 3. 16
	・機械設備更新 (貝塚送配水ポンプ場市内高区配水ポンプ更新 工事) (桜ヶ岡増圧ポンプ場増圧ポンプ更新工事)	101,829,960	29. 9. 20	30. 2. 13
	・計装設備更新 (計装監視制御設備更新工事)	62,100,000	29. 9. 26	30. 3. 14
	小計	310,917,960	-	-
簡易水道 整備事業	・消火栓設置 (移設 3基)	6,080,400	29. 10. 17	29. 12. 20
	・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場内整備工事) (阿寒浄水場機械設備更新工事) (直別浄水場送水ポンプ増設工事)	275,367,600	29. 4. 1	30. 3. 31
	小計	281,448,000	-	-
メーター整備事業	・整備個数 12,957個 (うち新設個数 1,196個) φ13 ～ 7,335個 φ20 ～ 5,109個 φ25 ～ 286個 φ40 ～ 123個 φ50 ～ 81個 φ75 ～ 19個 φ100 ～ 2個 φ200 ～ 2個	375,510,510	29. 4. 3	30. 3. 23
水質検査機器 整備事業	・高速液体クロマトグラフィー分析システム ・分光光度計 ・遠心分離機 ・給湯専用電気温水器 ・水平振盪器	5,967,000	29. 7. 14	30. 2. 27
合	計	2,149,030,948	-	-

(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		22	0	6	
修 繕		79	321	39	
取 替		2	2	2	

(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	1,269	314

3 業 務

(1) 業 務 量

ア 施設能力及び利用状況

事 項	平 成 2 9 年 度	平 成 2 8 年 度	増 △ 減	増減率 (%)
一 日 配 水 能 力 (m ³)	69,744	69,744	0	0.0
計 画 給 水 人 口 (人)	191,610	191,610	0	0.0
総 人 口 (A) (人)	187,635	190,093	△ 2,458	△ 1.3
給 水 区 域 内 人 口 (B) (人)	186,495	188,940	△ 2,445	△ 1.3
給 水 人 口 (C) (人)	186,389	188,831	△ 2,442	△ 1.3
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)	1,156,523	1,146,698	9,825	0.9
配 水 量 (m ³)	21,225,632	21,809,825	△ 584,193	△ 2.7
有 収 水 量 (m ³)	18,523,546	18,648,381	△ 124,835	△ 0.7
有 収 率 (%)	87.3	85.5	1.8	-
一 日 最 大 配 水 量 (m ³)	63,653	66,833	△ 3,180	△ 4.8
一 日 平 均 配 水 量 (m ³)	58,152	59,753	△ 1,601	△ 2.7
一 人 一 日 最 大 配 水 量 (ℓ)	342	354	△ 12	△ 3.4
一 人 一 日 平 均 配 水 量 (ℓ)	312	316	△ 4	△ 1.3

※ 総人口、給水区域内人口及び給水人口には、鉏路町給水区域を含む。

イ 給水戸数及び有収水量

項目	用途 系統別	家事用	業務用	浴場用	臨時用	計
		給水戸数	上水道	81,636	7,193	
	簡易水道	2,414	481	1	(3)	2,896
	合計	84,050	7,674	19	(29)	91,743
有収水量 (m ³)		12,209,839	6,048,916	244,823	19,968	18,523,546

※ 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	1,716,929	126,318	1,843,247	1,612,223	105,914	1,718,137
5	1,785,753	134,096	1,919,849	1,679,189	112,483	1,791,672
6	1,733,884	127,607	1,861,491	1,629,142	107,547	1,736,689
7	1,843,944	143,933	1,987,877	1,734,037	121,658	1,855,695
8	1,838,924	136,478	1,975,402	1,732,276	114,896	1,847,172
9	1,817,870	131,098	1,948,968	1,701,092	109,888	1,810,980
10	1,834,101	137,677	1,971,778	1,705,287	114,782	1,820,069
11	1,740,507	126,912	1,867,419	1,620,572	106,052	1,726,624
12	1,830,329	117,838	1,948,167	1,706,941	98,073	1,805,014
1	1,759,393	121,620	1,881,013	1,648,311	100,840	1,749,151
2	1,607,652	113,638	1,721,290	1,511,499	94,853	1,606,352
3	1,768,252	121,198	1,889,450	1,657,769	100,308	1,758,077
合計	21,277,538	1,538,413	22,815,951	19,938,338	1,287,294	21,225,632
月平均	1,773,128	128,201	1,901,329	1,661,528	107,275	1,768,803

(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	53,741	3,530	55,201	3,931
5	54,167	3,628	56,728	3,998
6	54,305	3,585	57,160	3,779
7	55,937	3,924	59,431	4,405
8	55,880	3,706	59,235	4,032
9	56,703	3,663	58,906	3,927
10	55,009	3,703	57,252	4,036
11	54,019	3,535	55,614	3,789
12	55,063	3,164	58,611	3,783
1	53,171	3,253	55,335	3,520
2	53,982	3,388	55,649	3,529
3	53,476	3,236	55,432	3,493
年間	54,626	3,527	59,431	4,405

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	17	384	387	383	383	383	13	32	67	2,049

(2) 事業収入に関する事項

(単位 円)

項 目	平成29年度決算額 A	平成28年度決算額 B	増 △ 減 (A - B)	備 考
1 営 業 収 益	3,910,470,749	3,943,116,931	△ 32,646,182	
2 営 業 外 収 益	566,952,144	490,251,355	76,700,789	
計	4,477,422,893	4,433,368,286	44,054,607	

(3) 事業費に関する事項

(単位 円)

項 目	平成29年度決算額 A	平成28年度決算額 B	増 △ 減 (A - B)	備 考
1 営 業 費 用	3,893,084,371	3,595,685,254	297,399,117	
2 営 業 外 費 用	323,085,949	343,189,830	△ 20,103,881	
計	4,216,170,320	3,938,875,084	277,295,236	

(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
29. 11. 9	6,188,400,000	第3回拡張事業愛国浄水場土木・建築 工事	阿寒・宮脇・白崎・坂野・沢田・市橋・ 釧石・濱谷 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	9,405,544,896	822,500,000	587,003,344	9,641,041,552
地方公共団体金融機構	10,703,141,595	346,500,000	592,510,510	10,457,131,085
(株)北洋銀行	237,988,000	0	55,380,000	182,608,000
釧路信用金庫	316,736,000	0	136,474,000	180,262,000
大地みらい信用金庫	62,910,000	0	20,970,000	41,940,000
計	20,726,320,491	1,169,000,000	1,392,337,854	20,502,982,637

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118,780,167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10,627,200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85,755,680円（特定収入）、課税仕入れ以外に1,803,420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20,540,867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53,000円（特定収入）を充当した。
- (イ) 他会計負担金57,520,530円については、消火栓維持管理費等として課税仕入れに14,421,530円（特定収入）、課税仕入れ以外に43,099,000円（特定収入以外）を充当した。
- (ウ) 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。
- (エ) 一般会計負担金118,604,099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85,481,609円（特定収入）、課税仕入れ以外に8,222,684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20,696,806円（特定収入以外）を充当した。
 - ③ 総係費の子ども手当等に4,203,000円（特定収入以外）を充当した。
- (オ) 他会計補助金122,110,655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。
- (カ) 資本費繰入収益52,659,416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40,947,727円（特定収入）、課税仕入れ以外に11,711,689円（特定収入以外）を充当した。
- (キ) 雑収益のうち161,184円については、課税仕入れに25,353円（特定収入）、課税仕入れ以外に135,831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32,626,800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51,192,000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118,820,000円については、建設に要する経費等として課税仕入れに117,848,600円（特定収入）、課税仕入れ以外に971,400円（特定収入以外）を充当した。

附 属 明 細 書

政令に定める附属明細書

1 キャッシュ・フロー計算書

平成29年度 釧路市水道事業キャッシュ・フロー計算書

(平成29年4月1日から平成30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	261,252,573	
減価償却費	1,946,523,542	
固定資産除却費	242,040,687	
退職給付引当金の増減額(△は減少)	△ 86,010,960	
賞与引当金の増減額(△は減少)	107,166	
法定福利費引当金の増減額(△は減少)	20,602	
貸倒引当金の増減額(△は減少)	△ 14,867,980	
長期前受金戻入額	△ 263,705,602	
資本費繰入収益	△ 52,659,416	
受取利息及び配当金	△ 380,712	
支払利息	307,942,807	
未収金の増減額(△は増加)	△ 53,619,032	
未払金の増減額(△は減少)	123,965,978	
たな卸資産の増減額(△は増加)	21,374,460	
預り金の増減額(△は減少)	△ 165,440,358	
小計	<u>2,266,543,755</u>	
利息及び配当金の受取額	380,712	
利息の支払額	<u>△ 307,942,807</u>	
業務活動によるキャッシュ・フロー		1,958,981,660

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	△ 2,124,072,283	
国庫補助金等による収入	157,623,203	
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	<u>82,895,034</u>	
投資活動によるキャッシュ・フロー		△ 1,883,554,046

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	1,169,000,000	
建設改良費等の財源に充てるための企業債の償還による支出	<u>△ 1,392,337,854</u>	
財務活動によるキャッシュ・フロー		△ 223,337,854

4 資金減少額		147,910,240
5 資金期首残高		2,689,685,541
6 資金期末残高		2,541,775,301

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				4,477,422,893	
	営業収益			3,910,470,749	
		給水収益		3,499,403,911	
			家事用給水料	1,937,183,410	
			業務用給水料	1,545,141,201	
			浴場用給水料	8,700,435	
			臨時用給水料	8,378,865	
		負担金		134,380,167	
			負担金	134,380,167	
		受託工事収益		37,302,380	
			審査及び検査料	35,193,380	
			改造工事料	2,109,000	
		他会計負担金		57,520,530	
			他会計負担金	57,520,530	
		その他収益		181,863,761	
			下水道使用料 徴収受託料	177,221,961	
			水質検査収入	1,720,600	
			貯水槽水道 検査手数料	2,921,200	
	営業外収益			566,952,144	
		受取利息及び 配当金		380,712	
			預金利息	13,730	
			その他受取利息	204,982	
			配当金	162,000	
		他会計負担金		118,604,099	
			一般会計負担金	118,604,099	
		他会計補助金		122,110,655	
			他会計補助金	122,110,655	
		長期前受金戻入		263,705,602	
			受贈財産評価額	112,368,069	
			国庫補助金	57,931,410	
			一般会計負担金	32,157,629	
			工事負担金	61,248,494	

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		52,659,416	
		雑収益	一般会計負担金	52,659,416	
			住宅使用料	969,600	
			土地賃貸料	313,877	
			メーター弁償代	25,353	
			不用品売却代	5,537,115	
			庁舎使用料	156,280	
			過年度損益修正益	5,679	
			雑収益	2,483,756	
				4,216,170,320	
				3,893,084,371	
		原水及び浄水費		673,949,139	
			旅費	28,112	
			研修費	541,382	
			備消耗品費	12,879,308	
			被服費	569,900	
			修繕費	16,028,966	
			光熱水費	1,637,184	
			印刷製本費	468,535	
			燃料費	366,201	
			材料費	2,147,100	
			動力費	177,287,156	
			薬品費	121,703,766	
			通信運搬費	219,600	
			手数料	1,164,983	
			保険料	52,050	
			使用料及び賃借料	3,441,878	
			委託料	181,868,218	
			工事請負費	153,525,000	
			公課費	19,800	
			給水及び配水費	221,565,616	
	研修費	484,080			
	備消耗品費	5,053,759			
	被服費	312,150			
	修繕費	318,980			
	光熱水費	160,045			
	印刷製本費	65,100			
	燃料費	349,749			

款	項	目	節	金額	備考
			材料費	398,310	
			手数料	561,700	
			保険料	16,340	
			使用料及び賃借料	4,173,748	
			委託料	108,901,943	
			工事請負費	100,769,712	
		メーター費		23,626,300	
			備消耗品費	81,513	
			被服費	95,920	
			印刷製本費	55,480	
			燃料費	29,808	
			材料費	1,614,140	
			手数料	4,700	
			使用料及び賃借料	431,196	
			委託料	11,491,647	
			工事請負費	9,821,896	
		受託工事費		23,584,032	予算額
			給料	11,200,200	12,580,000
			手当	4,115,281	5,991,000
			賞与引当金繰入額	1,248,884	1,776,000
			法定福利費	3,381,405	3,600,000
			法定福利費引当金繰入額	251,866	358,000
			研修費	40,630	
			備消耗品費	356,547	
			被服費	151,300	
			修繕費	8,860	
			印刷製本費	60,000	
			燃料費	88,459	
			材料費	15,600	
			手数料	19,900	
			保険料	50,140	
			使用料及び賃借料	459,960	
			委託料	656,000	
			工事請負費	1,469,000	
			公課費	10,000	
		業務費		237,014,933	
			旅費	27,556	
			備消耗品費	476,791	
			被服費	49,300	

款	項	目	節	金額	備考
			修繕費	18,000	
			印刷製本費	6,346,930	
			燃料費	27,803	
			通信運搬費	27,627	
			手数料	9,589,547	
			使用料及び賃借料	11,573,546	
			委託料	193,083,387	
			負担金補助金 及び交付金	15,794,446	
		総係費		524,780,122	予算額
			報酬	11,757,538	12,510,000
			給料	219,863,780	256,350,000
			手当	102,665,518	125,757,000
			賞与引当金繰入額	27,825,435	32,774,000
			退職給付費	12,429,170	76,737,000
			法定福利費	70,272,231	75,535,000
			法定福利費額 引当金繰入額	5,596,666	6,590,000
			賃金	4,684,974	5,274,000
			旅費	1,012,245	
			研修費	1,059,365	
			備消耗品費	2,057,286	
			被服費	172,400	
			修繕費	433,680	
			光熱水費	1,839,615	
			印刷製本費	1,352,689	
			燃料費	2,514,488	
			通信運搬費	23,008,203	
			広報費	1,990,611	
			手数料	2,710,822	
			保険料	2,267,411	
			使用料及び賃借料	4,562,752	
			委託料	10,392,482	
			負担金補助金 及び交付金	9,861,670	
			公課費	32,800	
			貸倒引当金繰入額	4,416,291	
		減価償却費		1,946,523,542	
			建物	93,574,506	
			構築物	1,087,060,154	
			機械及び装置	750,393,288	

款	項	目	節	金額	備考
	営業外費用	資産減耗費	車両運搬具	4,014,971	
			器具備品	11,480,623	
		固定資産除却費		242,040,687	
				242,040,687	
		支払利息		323,085,949	
				307,942,807	
		雑支出	企業債利息	307,942,807	
				15,143,142	
		その他雑支出	15,143,142		

3 固定資産明細書

(1) 有形固定資産明細書

(単位 円)

資産の種類	年度当 初現在 高	当 年 増 加 額	当 年 減 少 額	年 度 現 在 高	減 価 償 却 累 計 額		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	4,100,554,812	0	0	4,100,554,812	93,574,506	1,509,727,114	2,590,827,698
構 築 物	51,580,093,645	1,119,520,907	219,078,348	52,480,536,204	1,087,060,154	23,112,973,672	29,367,562,532
原水及び浄水設備	15,949,478,315	298,745,876	179,962,679	16,068,261,512	258,043,023	5,471,972,177	10,596,289,335
配水管及び 配水管附属設備	35,630,615,330	820,775,031	39,115,669	36,412,274,692	829,017,131	17,641,001,495	18,771,273,197
機 械 及 び 装 置	16,822,256,243	611,864,597	660,258,060	16,773,862,780	750,393,288	8,866,134,188	7,907,728,592
メ ー タ ー 器	3,034,041,845	382,043,882	313,032,624	3,103,053,103	257,679,678	1,443,470,854	1,659,582,249
電 気 設 備	9,084,959,650	210,208,307	281,038,807	9,014,129,150	334,623,387	4,674,510,681	4,339,618,469
ポ ン プ 設 備	2,004,851,035	19,612,408	59,192,379	1,965,271,064	88,501,577	685,391,131	1,279,879,933
塩素滅菌設備	493,385,960	0	0	493,385,960	5,864,523	413,490,852	79,895,108
薬品注入設備	336,170,540	0	6,994,250	329,176,290	7,895,588	276,261,749	52,914,541
そ の 他 設 備	1,868,847,213	0	0	1,868,847,213	55,828,535	1,373,008,921	495,838,292
車 両 運 搬 具	32,914,791	1,837,837	943,335	33,809,293	4,014,971	17,640,050	16,169,243
器 具 備 品	298,826,355	12,506,000	9,412,500	301,919,855	11,480,623	234,893,285	67,026,570
建 設 仮 勘 定	725,142,664	597,302,206	126,797,252	1,195,647,618	-	-	1,195,647,618
合 計	73,870,307,937	2,343,031,547	1,016,489,495	75,196,849,989	1,946,523,542	33,741,368,309	41,455,481,680

(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. 27	418,000,000	26,701,811	389,987,449	28,012,551	4.85	30	財 務 省
元. 3. 27	289,000,000	18,461,300	269,632,470	19,367,530	4.85	30	財 務 省
元. 3. 27	222,900,000	14,238,836	207,962,207	14,937,793	4.85	30	財 務 省
元. 5. 15	145,400,000	9,288,142	135,655,922	9,744,078	4.85	30	財 務 省
4. 3. 25	31,267,246	5,580,883	25,412,409	5,854,837	4.85	30	※財 務 省
5. 3. 25	173,300,000	9,253,821	126,291,847	47,008,153	4.4	34	財 務 省
5. 3. 25	641,900,000	34,275,984	467,782,671	174,117,329	4.4	34	財 務 省
5. 3. 25	30,800,000	1,644,649	22,445,406	8,354,594	4.4	34	財 務 省
5. 3. 25	6,300,000	325,485	4,442,070	1,857,930	4.4	34	財 務 省
5. 3. 25	12,771,472	1,239,943	5,693,649	7,077,823	4.4	34	※財 務 省
5. 3. 26	4,700,000	278,569	3,786,808	913,192	4.45	32	機 構
5. 3. 26	275,100,000	16,305,149	221,649,117	53,450,883	4.45	32	機 構
5. 3. 26	13,200,000	782,362	10,635,290	2,564,710	4.45	32	機 構
6. 3. 23	515,800,000	24,781,101	346,724,342	169,075,658	3.65	35	財 務 省
6. 3. 23	19,200,000	922,445	12,906,374	6,293,626	3.65	35	財 務 省
6. 3. 23	2,800,000	134,523	1,882,179	917,821	3.65	35	財 務 省
6. 3. 23	47,700,000	2,603,025	36,278,894	11,421,106	3.7	33	機 構
6. 3. 23	127,800,000	6,974,141	97,200,055	30,599,945	3.7	33	機 構
6. 3. 23	45,700,000	2,493,883	34,757,766	10,942,234	3.7	33	機 構
6. 3. 23	24,543,588	2,137,958	9,956,797	14,586,791	3.65	35	※財 務 省
6. 5. 20	5,194,047	448,449	2,063,078	3,130,969	4.30	35	※財 務 省
7. 3. 27	386,500,000	18,425,746	230,827,867	155,672,133	4.65	36	財 務 省
7. 3. 27	11,100,000	529,174	6,629,209	4,470,791	4.65	36	財 務 省
7. 3. 27	11,400,000	543,476	6,808,377	4,591,623	4.65	36	財 務 省
7. 3. 27	237,800,000	13,034,996	162,716,441	75,083,559	4.7	34	機 構
7. 3. 27	148,700,000	8,166,860	101,586,511	47,113,489	4.75	34	機 構
7. 3. 27	180,302,662	13,849,105	63,296,829	117,005,833	4.65	36	※財 務 省
7. 5. 19	12,786,838	997,661	4,628,728	8,158,110	3.85	36	※財 務 省
7. 5. 19	18,761,995	1,463,859	6,791,687	11,970,308	3.85	36	※財 務 省
8. 3. 14	619,200,000	27,365,983	366,563,809	252,636,191	3.15	37	財 務 省
8. 3. 14	5,700,000	251,916	3,374,378	2,325,622	3.15	37	財 務 省
8. 3. 14	5,800,000	256,335	3,433,576	2,366,424	3.15	37	財 務 省
8. 3. 14	43,105,672	3,093,700	14,545,378	28,560,294	3.15	37	※財 務 省
8. 3. 14	50,125,734	3,597,531	16,914,194	33,211,540	3.15	37	※財 務 省
小 計	4,784,659,254	270,448,801	3,421,263,784	1,363,395,470			

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. 22	323,300,000	16,114,912	215,088,539	108,211,461	3.2	35	機 構
8. 3. 22	89,500,000	4,469,055	59,437,241	30,062,759	3.25	35	機 構
9. 3. 25	555,000,000	23,652,952	309,740,356	245,259,644	2.8	38	財 務 省
9. 3. 25	57,900,000	2,467,579	32,313,453	25,586,547	2.8	38	財 務 省
9. 3. 25	12,900,000	549,771	7,199,371	5,700,629	2.8	38	財 務 省
9. 3. 25	57,669,070	3,818,566	18,074,000	39,595,070	2.8	38	※財 務 省
9. 3. 26	287,300,000	13,744,956	179,381,259	107,918,741	2.85	36	機 構
9. 3. 26	82,700,000	3,961,891	51,530,001	31,169,999	2.9	36	機 構
10. 3. 25	399,600,000	16,478,364	214,419,559	185,180,441	2.1	39	財 務 省
10. 3. 25	66,900,000	2,758,765	35,897,570	31,002,430	2.1	39	財 務 省
10. 3. 25	21,600,000	890,722	11,590,247	10,009,753	2.1	39	財 務 省
10. 3. 25	199,800,000	9,170,001	118,932,434	80,867,566	2.15	37	機 構
10. 3. 25	66,600,000	3,059,771	39,555,125	27,044,875	2.2	37	機 構
10. 3. 25	93,037,787	5,802,066	27,835,366	65,202,421	2.1	39	※財 務 省
10. 3. 25	43,979,910	3,231,072	15,486,033	28,493,877	2.15	37	※機 構
10. 3. 25	14,649,842	1,075,055	5,147,589	9,502,253	2.2	37	※機 構
11. 3. 24	289,200,000	12,985,361	159,275,427	129,924,573	2.1	38	機 構
11. 3. 25	44,900,000	1,813,270	22,241,142	22,658,858	2.1	40	財 務 省
11. 3. 25	26,400,000	1,066,154	13,077,196	13,322,804	2.1	40	財 務 省
11. 3. 25	157,628,095	9,114,808	43,728,216	113,899,879	2.1	40	※財 務 省
11. 9. 21	14,400,000	639,856	7,605,749	6,794,251	2.1	39	機 構
11. 9. 24	455,400,000	18,200,053	216,338,034	239,061,966	2.1	41	財 務 省
12. 3. 22	303,600,000	13,348,712	154,429,237	149,170,763	2.0	39	機 構
12. 3. 24	455,400,000	18,029,775	208,583,755	246,816,245	2.0	41	財 務 省
12. 3. 24	58,200,000	2,304,200	26,656,948	31,543,052	2.0	41	財 務 省
12. 3. 24	93,366,132	5,047,862	24,264,087	69,102,045	2.0	41	※財 務 省
13. 3. 22	340,200,000	14,703,802	161,457,731	178,742,269	1.65	40	機 構
13. 3. 26	407,800,000	15,948,588	175,587,908	232,212,092	1.6	42	財 務 省
13. 3. 26	21,500,000	840,840	9,257,331	12,242,669	1.6	42	財 務 省
13. 3. 26	77,785,661	4,008,657	19,419,456	58,366,205	1.6	42	※財 務 省
13. 5. 25	164,700,000	6,441,227	70,915,470	93,784,530	1.6	42	財 務 省
14. 3. 22	385,500,000	16,226,687	160,379,934	225,120,066	2.2	41	機 構
14. 3. 22	26,400,000	1,111,244	10,983,216	15,416,784	2.2	41	機 構
14. 3. 25	385,500,000	14,577,651	144,081,333	241,418,667	2.2	43	財 務 省
14. 3. 25	34,472,307	1,614,697	7,731,510	26,740,797	2.2	43	※財 務 省
小 計	6,114,788,804	269,268,942	2,977,641,823	3,137,146,981			
累 計	10,899,448,058	539,717,743	6,398,905,607	4,500,542,451			

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 累計 高計 (円)				
平成							
14. 3. 28	8,719,241	467,228	2,237,184	6,482,057	2.2	41	※機 構
14. 5. 27	123,600,000	4,688,312	46,557,887	77,042,113	2.1	43	財 務 省
15. 3. 20	270,600,000	10,403,628	98,641,436	171,958,564	1.2	44	財 務 省
15. 3. 25	294,400,000	12,426,584	117,308,240	177,091,760	1.3	42	機 構
15. 3. 25	17,000,000	716,649	6,750,499	10,249,501	1.35	42	機 構
16. 3. 19	222,800,000	8,145,945	67,793,206	155,006,794	2.0	45	財 務 省
16. 3. 23	251,200,000	10,238,647	85,536,610	165,663,390	1.9	43	機 構
16. 5. 27	14,900,000	542,049	4,493,892	10,406,108	2.1	45	財 務 省
17. 3. 23	184,900,000	7,324,143	54,524,288	130,375,712	2.1	44	機 構
17. 3. 25	37,200,000	1,325,327	9,866,344	27,333,656	2.1	46	財 務 省
17. 9. 30	43,200,000	1,533,013	10,787,334	32,412,666	2.0	47	財 務 省
17. 9. 30	14,500,000	574,476	4,055,080	10,444,920	1.9	45	機 構
17. 9. 30	1,100,000	43,582	307,628	792,372	1.9	45	機 構
18. 3. 23	22,700,000	885,741	5,845,487	16,854,513	2.0	45	機 構
18. 3. 23	107,200,000	4,182,884	27,605,118	79,594,882	2.0	45	機 構
18. 3. 27	14,000,000	488,467	3,214,361	10,785,639	2.1	47	財 務 省
18. 10. 27	64,300,000	2,186,881	13,360,308	50,939,692	2.3	48	財 務 省
18. 10. 31	1,000,000	38,024	232,607	767,393	2.25	46	機 構
18. 10. 31	18,000,000	686,622	4,205,879	13,794,121	2.2	46	機 構
19. 3. 23	271,900,000	10,294,272	58,589,221	213,310,779	2.15	46	機 構
19. 3. 23	3,100,000	117,367	667,990	2,432,010	2.15	46	機 構
19. 5. 28	3,100,000	361,006	2,733,195	366,805	1.6	30	財 務 省
20. 3. 25	76,300,000	2,553,212	12,249,012	64,050,988	2.1	49	財 務 省
20. 3. 25	167,700,000	5,611,711	26,922,138	140,777,862	2.1	49	財 務 省
20. 3. 25	146,000,000	18,958,336	146,000,000	0	1.1	29	財 務 省
20. 3. 25	393,900,000	13,180,996	63,235,719	330,664,281	2.1	49	財 務 省
20. 3. 25	57,200,000	1,914,072	9,182,745	48,017,255	2.1	49	財 務 省
20. 5. 27	57,000,000	6,520,627	43,662,741	13,337,259	1.5	31	財 務 省
20. 9. 22	73,700,000	4,531,845	73,700,000	0	2.45	29	機 構
20. 9. 22	112,700,000	6,929,972	112,700,000	0	2.45	29	機 構
20. 9. 22	127,700,000	13,288,879	114,083,549	13,616,451	2.45	30	機 構
20. 9. 22	22,900,000	2,383,049	20,458,209	2,441,791	2.45	30	機 構
20. 9. 22	40,800,000	4,245,781	36,449,560	4,350,440	2.45	30	機 構
20. 9. 22	24,800,000	2,326,575	19,973,386	4,826,614	2.45	31	機 構
20. 9. 22	209,600,000	19,663,309	168,807,328	40,792,672	2.45	31	機 構
小 計	3,499,719,241	179,779,211	1,472,738,181	2,026,981,060			
累 計	14,399,167,299	719,496,954	7,871,643,788	6,527,523,511			

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	2,600,000	243,915	2,093,984	506,016	2.45	31	機 構
21. 3. 25	70,600,000	2,360,047	9,178,224	61,421,776	1.9	50	財 務 省
21. 3. 25	637,900,000	23,654,419	91,992,066	545,907,934	1.9	48	機 構
21. 3. 25	232,200,000	29,750,146	202,151,608	30,048,392	1.0	30	機 構
21. 3. 25	101,700,000	8,842,000	79,578,000	22,122,000	0.6	32	釧路信金
21. 3. 25	264,200,000	22,972,000	206,748,000	57,452,000	0.6	32	釧路信金
21. 3. 25	129,400,000	11,252,000	101,268,000	28,132,000	1.65	32	北洋銀行
21. 5. 26	70,600,000	7,949,492	46,075,131	24,524,869	1.4	32	財 務 省
22. 3. 23	146,790,000	20,970,000	104,850,000	41,940,000	1.39	31	※大信 地みらい 信 金
22. 3. 25	359,800,000	11,547,238	33,930,474	325,869,526	2.1	51	機 構
22. 3. 25	302,400,000	38,304,492	224,751,353	77,648,647	0.9	31	機 構
22. 3. 25	66,900,000	5,816,000	46,528,000	20,372,000	0.7	33	北洋銀行
22. 3. 25	402,800,000	35,026,000	280,208,000	122,592,000	0.7	33	北洋銀行
22. 3. 25	37,800,000	3,286,000	26,288,000	11,512,000	0.7	33	北洋銀行
22. 3. 25	158,700,000	19,848,000	158,700,000	0	0.7	29	釧路信金
22. 3. 25	80,500,000	10,066,000	80,500,000	0	0.7	29	釧路信金
22. 3. 25	222,300,000	23,400,000	187,200,000	35,100,000	0.7	31	釧路信金
22. 3. 25	164,000,000	17,262,000	138,096,000	25,904,000	0.7	31	釧路信金
22. 3. 25	2,400,000	300,000	2,400,000	0	0.7	29	釧路信金
22. 3. 25	58,600,000	7,332,000	58,600,000	0	0.7	29	釧路信金
22. 3. 25	251,300,000	26,452,000	211,616,000	39,684,000	0.7	31	釧路信金
22. 3. 25	125,000,000	4,011,687	11,787,965	113,212,035	2.1	51	財 務 省
23. 3. 24	471,200,000	15,166,864	30,049,611	441,150,389	1.9	52	機 構
23. 3. 24	389,800,000	48,933,904	240,333,951	149,466,049	0.9	32	機 構
23. 3. 24	77,600,000	2,497,768	4,948,747	72,651,253	1.9	52	機 構
23. 3. 25	124,900,000	13,720,868	53,991,826	70,908,174	1.1	34	財 務 省
23. 5. 26	83,300,000	9,160,651	36,100,660	47,199,340	1.0	34	財 務 省
24. 3. 27	834,400,000	27,038,443	27,038,443	807,361,557	1.7	53	機 構
24. 3. 27	324,600,000	40,428,300	160,031,914	164,568,086	0.7	33	機 構
24. 3. 27	46,400,000	1,503,576	1,503,576	44,896,424	1.7	53	機 構
24. 3. 27	87,900,000	2,848,369	2,848,369	85,051,631	1.7	53	機 構
24. 5. 28	99,100,000	10,856,528	32,343,314	66,756,686	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
小 計	7,189,390,000	502,800,707	2,893,731,216	4,295,658,784			
累 計	21,588,557,299	1,222,297,661	10,765,375,004	10,823,182,295			

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							
25. 3. 28	155,200,000	19,283,256	57,619,367	97,580,633	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	459,717	1,373,659	2,326,341	0.4	34	機 構
25. 3. 28	5,800,000	1,452,175	5,800,000	0	0.1	29	機 構
26. 3. 25	337,000,000	36,700,860	36,700,860	300,299,140	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	17,226,317	34,383,935	104,816,065	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	470,258	938,642	2,861,358	0.4	35	機 構
26. 3. 27	1,100,000	136,128	271,713	828,287	0.4	35	機 構
26. 5. 27	446,200,000	48,593,246	48,593,246	397,606,754	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	43,432,103	43,432,103	306,467,897	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	1,886,733	1,886,733	13,313,267	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	135,100,000	0	0	135,100,000	0.7	67	財 務 省
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	399,400	399,400	1,200,600	0.1	32	機 構
28. 5. 26	144,800,000	0	0	144,800,000	0.1	39	財 務 省
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)	(128,300,000)	(128,300,000)	0	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
小計	8,522,400,000	170,040,193	231,399,658	8,291,000,342			
累計	30,110,957,299	1,392,337,854	10,996,774,662	19,114,182,637			

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							
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
29. 5. 26	128,300,000	0	0	128,300,000	0.01	40	財 務 省 (本 借)
30. 3. 26	690,000,000	0	0	690,000,000	0.7	69	財 務 省
30. 3. 26	132,500,000	0	0	132,500,000	0.03	41	財 務 省 (前 借)
30. 3. 29	17,200,000	0	0	17,200,000	0.01	39	機 構
30. 3. 29	196,600,000	0	0	196,600,000	0.01	39	機 構
30. 3. 29	131,500,000	0	0	131,500,000	0.01	39	機 構
30. 3. 29	1,200,000	0	0	1,200,000	0.01	39	機 構
小 計	1,388,800,000	0	0	1,388,800,000			
累 計	31,499,757,299	1,392,337,854	10,996,774,662	20,502,982,637			

※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1,038,435,650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29年4月1日 至 平成30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	3,715,626,539	194,844,210	3,910,470,749
営業費用	3,560,534,674	332,549,697	3,893,084,371
営業損益	155,091,865	△ 137,705,487	17,386,378
経常損益	141,284,690	119,967,883	261,252,573
セグメント資産	40,137,844,406	4,429,969,406	44,567,813,812
セグメント負債	24,127,825,508	3,922,100,669	28,049,926,177
その他の項目			
他会計繰入金	51,434,264	296,976,736	348,411,000
減価償却費	1,773,058,764	173,464,778	1,946,523,542
有形固定資産及び 無形固定資産の増加額	△ 62,636,682	90,306,748	27,670,066

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 16,541,916 円

1年超 34,700,576 円

計 51,242,492 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19,284,271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98,440,130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38,041,248円を取り崩し、これに係る法定福利費引当金7,652,328円を取り崩した。

