

貸借対照表

(令和2年(2020年)3月31日現在)

(単位:円)

科目	金額	科目	金額
【資産の部】		【負債の部】	
固定資産	223,866,862,792	固定負債	114,783,490,621
有形固定資産	207,150,385,967	地方債	103,978,612,765
事業用資産	111,145,350,245	長期未払金	193,809,921
土地	36,419,707,059	退職手当引当金	10,337,547,000
立木竹	625,577,200	損失補償等引当金	0
建物	197,343,286,211	その他	273,520,935
建物減価償却累計額	△ 126,052,171,586	流動負債	13,998,136,138
工作物	7,913,734,477	1年内償還予定地方債	12,346,351,891
工作物減価償却累計額	△ 6,393,880,584	未払金	78,831,258
船舶	0	未払費用	0
船舶減価償却累計額	0	前受金	0
浮標等	0	前受収益	0
浮標等減価償却累計額	0	賞与等引当金	855,409,187
航空機	0	預り金	569,369,168
航空機減価償却累計額	0	その他	148,174,634
その他	0		
その他減価償却累計額	0	負債合計	128,781,626,759
建設仮勘定	1,289,097,468	【純資産の部】	
インフラ資産	93,720,464,560	固定資産等形成分	231,162,005,894
土地	24,474,432,338	余剰分(不足分)	△ 127,893,455,186
建物	3,787,065,024		
建物減価償却累計額	△ 2,259,305,906		
工作物	162,080,253,782		
工作物減価償却累計額	△ 94,888,004,997		
その他	0		
その他減価償却累計額	0		
建設仮勘定	526,024,319		
物品	9,034,030,321		
物品減価償却累計額	△ 6,749,459,159		
無形固定資産	369,909,124		
ソフトウェア	369,909,124		
その他	0		
投資その他の資産	16,346,567,701		
投資及び出資金	553,207,606		
有価証券	277,083,206		
出資金	276,124,400		
その他	0		
投資損失引当金	0		
長期延滞債権	1,205,139,223		
長期貸付金	3,452,104,495		
基金	11,279,429,711		
減債基金	0		
その他	11,279,429,711		
その他	0		
徴収不能引当金	△ 143,313,334		
流動資産	8,183,314,675		
現金預金	649,506,961		
未収金	275,717,067		
短期貸付金	52,801,706		
基金	7,242,341,396		
財政調整基金	1,310,869,182		
減債基金	5,931,472,214		
棚卸資産	0		
その他	0		
徴収不能引当金	△ 37,052,455		
資産合計	232,050,177,467	純資産合計	103,268,550,708
		負債及び純資産合計	232,050,177,467

【様式第2号】

行政コスト計算書

自 平成30年（2018年）4月1日
至 平成31年（2019年）3月31日

（単位：円）

科目	金額
経常費用	81,169,223,434
業務費用	36,310,687,111
人件費	12,615,939,201
職員給与費	9,414,590,829
賞与等引当金繰入額	855,409,187
退職手当引当金繰入額	868,443,510
その他	1,477,495,675
物件費等	22,002,011,677
物件費	11,748,638,141
維持補修費	1,843,047,397
減価償却費	8,390,066,282
その他	20,259,857
その他の業務費用	1,692,736,233
支払利息	693,143,694
徴収不能引当金繰入額	180,365,789
その他	819,226,750
移転費用	44,858,536,323
補助金等	10,954,784,572
社会保障給付	25,503,950,907
他会計への繰出金	8,367,467,217
その他	32,333,627
経常収益	4,882,942,226
使用料及び手数料	2,913,106,163
その他	1,969,836,063
純経常行政コスト	△ 76,286,281,208
臨時損失	296,436,299
災害復旧事業費	10,962,520
資産除売却損	279,400,444
投資損失引当金繰入額	0
損失補償等引当金繰入額	0
その他	6,073,335
臨時利益	104,651,933
資産売却益	86,029,601
その他	18,622,332
純行政コスト	△ 76,478,065,574

純資産変動計算書

自 平成31年（2019年）4月1日
至 令和2年（2020年）3月31日

(単位：円)

科目	合計	固定資産 等形成分	
		固定資産 等形成分	余剰分 (不足分)
前年度末純資産残高	102,293,622,110	235,077,864,589	△ 132,784,242,479
純行政コスト(△)	△ 76,478,065,574		△ 76,478,065,574
財源	76,898,766,897		76,898,766,897
税金等	52,271,287,600		52,271,287,600
国・道支出金	24,627,479,297		24,627,479,297
本年度差額	420,701,323		420,701,323
固定資産等の変動(内部変動)		△ 4,470,085,970	4,470,085,970
有形固定資産等の増加		3,830,922,633	△ 3,830,922,633
有形固定資産等の減少		△ 16,138,518,553	16,138,518,553
貸付金・基金等の増加		8,539,350,143	△ 8,539,350,143
貸付金・基金等の減少		△ 701,840,193	701,840,193
資産評価差額	0	0	
無償所管換等	554,227,275	554,227,275	
その他	0	0	0
本年度純資産変動額	974,928,598	△ 3,915,858,695	4,890,787,293
本年度末純資産残高	103,268,550,708	231,162,005,894	△ 127,893,455,186

資金収支計算書

自 平成31年(2019年)4月1日

至 令和2年(2020年)3月31日

(単位:円)

科目	金額
【業務活動収支】	
業務支出	72,604,357,175
業務費用支出	27,745,820,852
人件費支出	12,955,139,495
物件費等支出	13,611,945,395
支払利息支出	693,143,694
その他の支出	485,592,268
移転費用支出	44,858,536,323
補助金等支出	10,954,784,572
社会保障給付支出	25,503,950,907
他会計への繰出支出	8,367,467,217
その他の支出	32,333,627
業務収入	81,009,349,534
税込等収入	52,228,721,906
国・道支出金収入	23,914,438,744
使用料及び手数料収入	2,906,940,748
その他の収入	1,959,248,136
臨時支出	18,015,415
災害復旧事業費支出	10,962,520
その他の支出	7,052,895
臨時収入	16,053,064
業務活動収支	8,403,030,008
【投資活動収支】	
投資活動支出	8,394,354,093
公共施設等整備費支出	3,767,326,296
基金積立金支出	517,384,472
投資及び出資金支出	343,000,000
貸付金支出	3,766,643,325
その他の支出	0
投資活動収入	5,054,803,611
国・道支出金収入	687,434,553
基金取崩収入	676,937,413
貸付金元金回収収入	3,406,563,987
資産売却収入	283,867,658
その他の収入	0
投資活動収支	△ 3,339,550,482
【財務活動収支】	
財務活動支出	13,236,175,463
地方債償還支出	12,332,570,891
その他の支出	903,604,572
財務活動収入	7,587,369,562
地方債発行収入	7,525,747,000
その他の収入	61,622,562
財務活動収支	△ 5,648,805,901
本年度資金収支額	△ 585,326,375
前年度末資金残高	665,464,168
本年度末資金残高	80,137,793
前年度末歳計外現金残高	588,854,968
本年度歳計外現金増減額	△ 19,485,800
本年度末歳計外現金残高	569,369,168
本年度末現金預金残高	649,506,961

注記

1 重要な会計方針

(1) 有形固定資産及び無形固定資産の評価基準及び評価方法

- ① 有形固定資産……………取得原価（立木竹は保険金額）
ただし、立木竹以外の開始時の評価基準及び評価方法については、次のとおりです。
 - ア 昭和 59 年度以前に取得したもの……………再調達原価
ただし、道路、河川及び水路の敷地は備忘価額 1 円としています。
 - イ 昭和 60 年度以後に取得したもの
取得原価が判明しているもの……………取得原価
取得原価が不明なもの……………再調達原価
ただし、取得原価が不明な道路、河川及び水路の敷地は備忘価額 1 円としています。
- ② 無形固定資産……………取得原価
ただし、開始時の評価基準及び評価方法については、次のとおりです。
 - 取得原価が判明しているもの……………取得原価
 - 取得原価が不明なもの……………再調達原価

(2) 有価証券及び出資金の評価基準及び評価方法

- ① 満期保有目的有価証券……………償却原価法（定額法）
- ② 満期保有目的以外の有価証券
 - ア 市場価格のあるもの……………会計年度末における市場価格
 - イ 市場価格のないもの……………取得原価
- ③ 出資金
 - ア 市場価格のあるもの……………会計年度末における市場価格
 - イ 市場価格のないもの……………出資金額

(3) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

個別法による低価法

(4) 有形固定資産等の減価償却の方法

- ① 有形固定資産（リース資産を除きます。）……………定額法
なお、主な耐用年数は以下のとおりです。
 - 建物 15 年～50 年
 - 工作物 5 年～75 年
 - 物品 2 年～20 年
- ② 無形固定資産（リース資産を除きます。）……………定額法
ソフトウェアについては、当市における見込利用期間（5 年）に基づく定額法によっています。
- ③ 所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産
……………自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法

(5) 引当金の計上基準及び算定方法

① 徴収不能引当金

未収金及び長期延滞債権について、過去5年間の平均不納欠損率により、徴収不能見込額を計上しています。

② 退職手当引当金

期末自己都合要支給額を計上しています。

③ 賞与等引当金

翌年度6月支給予定の期末手当及び勤勉手当並びにそれらに係る法定福利費相当額の見込額について、それぞれ本会計年度の期間に対応する部分を計上しています。

(6) リース取引の処理方法

① ファイナンス・リース取引

ア 所有権移転ファイナンス・リース取引（リース期間が1年以内のリース取引、リース契約1件あたりのリース料総額が300万円以下及び1品あたりのリース料総額が50万円未満のファイナンス・リース取引を除きます。）

通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理を行っています。

イ ア以外のファイナンス・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ます。

② オペレーティング・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ます。

(7) 資金収支計算書における資金の範囲

現金（手許現金及び要求払預金）及び現金同等物

なお、現金及び現金同等物には、出納整理期間における取引により発生する資金の受払いを含んでいます。

(8) その他財務書類作成のための基本となる重要な事項

① 固定資産の計上基準

土地、建物及び立木竹以外の固定資産については、取得価額又は見積価格が50万円（美術品は300万円）以上の場合に資産として計上しています。

② 資本的支出と修繕費の区分基準

資本的支出と修繕費の区分基準については、金額が100万円未満であるとき、又は固定資産の取得価額等のおおむね10%未満相当額以下であるときに修繕費として処理しています。

2 追加情報

(1) 財務書類の内容を理解するために必要と認められる事項

① 一般会計等財務書類の対象範囲は次のとおりです。

一般会計

魚揚場事業特別会計

動物園事業特別会計

② 地方自治法第235条の5に基づき出納整理期間が設けられている会計においては、出納整理期間における現金の受払い等を終了した後の計数をもって会計年度末の計数としています。

③ 地方公共団体の財政の健全化に関する法律における健全化判断比率の状況は、次のとおりです。

実質赤字比率	—
連結実質赤字比率	—
実質公債費比率	10.9%
将来負担比率	83.6%

④ 利子補給等に係る債務負担行為の翌年度以降の支出予定額 88,354 千円

⑤ 繰越事業に係る将来の支出予定額 254,418 千円

(2) 貸借対照表に係る事項

① 売却可能資産の範囲及び内訳は、次のとおりです。

ア 範囲

売却予定とされている鑑定評価済の公共資産及び売却価格が決定している公共資産

イ 内訳

事業用資産	152,277 千円
土地	150,777 千円
建物	1,500 千円

令和2年3月31日時点における売却可能価額を記載しています。

売却可能価額は、鑑定評価額等によっています。

② 基金借入金（繰替運用）

地域振興基金	625,011 千円
公用施設整備基金	199,500 千円
土地開発基金	345,278 千円

③ 地方交付税措置のある地方債のうち、将来の普通交付税の算定基礎である基準財政需要額に含まれることが見込まれる金額 80,503,932 千円

④ 地方公共団体の財政の健全化に関する法律における将来負担比率の算定要素は、次のとおりです。

標準財政規模	48,352,751 千円
元利償還金・準元利償還金に係る基準財政需要額算入額	8,625,320 千円
将来負担額	145,597,039 千円
充当可能基金額	10,397,577 千円
特定財源見込額	21,446,088 千円
地方債現在高等に係る基準財政需要額算入見込額	80,503,932 千円

⑤ 地方自治法第234条の3に基づく長期継続契約で貸借対照表に計上されたリース債務金額 314,696 千円

(3) 純資産変動計算書に係る事項

純資産における固定資産等形成分及び余剰分（不足分）の内容

① 固定資産等形成分

固定資産の額に流動資産における短期貸付金及び基金等を加えた額を計上しています。

② 余剰分（不足分）

純資産合計額のうち、固定資産等形成分を差し引いた金額を計上しています。

(4) 資金収支計算書に係る事項

① 基礎的財政収支 5,597,070 千円

② 既存の決算情報との関連性

	収入（歳入）	支出（歳出）
歳入歳出決算書（一般会計）	93,709,700 千円	93,633,512 千円
歳入歳出決算書（魚揚場事業特別会計）	253,433 千円	253,433 千円
歳入歳出決算書（動物園事業特別会計）	366,287 千円	362,337 千円
前年度からの繰越金	△ 285,465 千円	
前年度決算剰余金のうち財政調整基金へ積み立てた額		330,000 千円
前年度決算剰余金のうち公共施設整備等基金へ積み立てた額		50,000 千円
純計処理	△ 376,379 千円	△ 376,379 千円
資金収支計算書	93,667,576 千円	94,252,903 千円

③ 資金収支計算書の業務活動収支と純資産変動計算書の本年度差額との差額の内訳

資金収支計算書

業務活動収支	8,403,030 千円
資本的国・道支出金等収入	749,057 千円
未収債権、未払債務等の増減	△ 146,220 千円
減価償却費	△ 8,390,066 千円
賞与等引当金の増減	1,543 千円
退職手当引当金の増減	337,657 千円
徴収不能引当金の増減	42,673 千円
徴収不能（引当超過分）	△ 384,582 千円
資産除売却損益	△ 192,391 千円
純資産変動計算書の本年度差額	420,701 千円

④ 一時借入金

資金収支計算書上、一時借入金の増減額は含まれていません。

なお、一時借入金の限度額及び利子額は次のとおりです。

一時借入金の限度額 25,200,000 千円

一時借入金に係る利子額 1,839 千円

⑤ 重要な非資金取引

重要な非資金取引は以下のとおりです。

新たに計上したファイナンス・リース取引に係る資産及び負債の額 89,508 千円

【様式第5号】

附属明細書

1. 貸借対照表の内容に関する明細

※下記以外の資産及び負債のうち、その額が資産総額の100分の5を超える科目についても作成する。

(1) 資産項目の明細

①有形固定資産の明細

(単位：円)

区分	前年度末残高 (A)	本年度増加額 (B)	本年度減少額 (C)	本年度末残高 (A) + (B) - (C) (D)	本年度末 減価償却累計額 (E)	本年度償却額 (F)	差引本年度末残高 (D) - (E) (G)
事業用資産	250,473,970,452	3,175,369,249	10,057,937,286	243,591,402,415	132,446,052,170	4,245,213,342	111,145,350,245
土地	36,701,597,973	271,898,944	553,789,858	36,419,707,059	-	-	36,419,707,059
立木竹	8,120,891,400	589,600	7,495,903,800	625,577,200	-	-	625,577,200
建物	196,985,948,848	1,858,157,713	1,500,820,350	197,343,286,211	126,052,171,586	4,062,294,217	71,291,114,625
工作物	7,952,029,885	42,061,592	80,357,000	7,913,734,477	6,393,880,584	182,919,125	1,519,853,893
船舶	-	-	-	-	-	-	-
浮標等	-	-	-	-	-	-	-
航空機	-	-	-	-	-	-	-
その他	-	-	-	-	-	-	-
建設仮勘定	713,502,346	1,002,661,400	427,066,278	1,289,097,468	-	-	1,289,097,468
インフラ資産	189,369,556,111	1,623,115,719	124,896,367	190,867,775,463	97,147,310,903	3,628,489,736	93,720,464,560
土地	24,486,886,202	96,794,564	109,248,428	24,474,432,338	-	-	24,474,432,338
建物	3,041,102,682	751,415,081	5,452,739	3,787,065,024	2,259,305,906	77,226,689	1,527,759,118
工作物	161,503,582,646	576,671,136	-	162,080,253,782	94,888,004,997	3,551,263,047	67,192,248,785
その他	-	-	-	-	-	-	-
建設仮勘定	337,984,581	198,234,938	10,195,200	526,024,319	-	-	526,024,319
物品	8,752,720,876	408,312,297	127,002,852	9,034,030,321	6,749,459,159	385,419,658	2,284,571,162
合計	448,596,247,439	5,206,797,265	10,309,836,505	443,493,208,199	236,342,822,232	8,259,122,736	207,150,385,967

②有形固定資産の行政目的別明細

(単位：円)

区分	生活インフラ・ 国土保全	教育	福祉	環境衛生	産業振興	消防	総務	合計
事業用資産	34,713,327,558	44,436,052,096	3,534,801,041	4,095,508,364	6,228,783,892	3,873,082,161	14,263,795,133	111,145,350,245
土地	8,876,313,395	14,871,647,019	1,183,519,736	1,392,840,700	1,226,191,576	746,669,917	8,122,524,716	36,419,707,059
立木竹	-	-	-	-	625,577,200	-	-	625,577,200
建物	25,190,525,775	28,000,845,984	2,350,277,286	2,701,822,016	4,291,959,277	2,815,466,010	5,940,218,277	71,291,114,625
工作物	144,182,663	1,140,385,093	1,004,019	845,648	85,055,839	34,169,401	114,211,230	1,519,853,893
船舶	-	-	-	-	-	-	-	-
浮標等	-	-	-	-	-	-	-	-
航空機	-	-	-	-	-	-	-	-
その他	-	-	-	-	-	-	-	-
建設仮勘定	502,305,725	423,174,000	-	-	-	276,776,833	86,840,910	1,289,097,468
インフラ資産	90,455,892,972	380,082,804	121,056	-	2,863,896,552	-	20,471,176	93,720,464,560
土地	23,933,090,369	349,506,989	121,056	-	178,886,751	-	12,827,173	24,474,432,338
建物	794,264,792	30,575,813	-	-	702,918,513	-	-	1,527,759,118
工作物	65,202,513,492	2	-	-	1,982,091,288	-	7,644,003	67,192,248,785
その他	-	-	-	-	-	-	-	-
建設仮勘定	526,024,319	-	-	-	-	-	-	526,024,319
物品	486,314,621	552,059,979	9,239,635	15,619,269	152,171,924	997,273,954	71,891,780	2,284,571,162
合計	125,655,535,151	45,368,194,879	3,544,161,732	4,111,127,633	9,244,852,368	4,870,356,115	14,356,158,089	207,150,385,967

③投資及び出資金の詳細

市場価格のないものうち連結対象団体（会計）に対するもの

（単位：円）

相手先名	出資金額 (貸借対照表計上額) (A)	資産 (B)	負債 (C)	純資産額 (B) - (C) (D)	資本金 (E)	出資割合 (%) (A) / (E) (F)	実質価値 (D) × (F) (G)	投資損失引当金 計上額 (H)	(参考) 財産に関する 調書記載額 (I)
株式会社釧路熱供給公社	60,000,000	366,011,589	18,183,416	347,828,173	60,000,000	100.00%	347,828,173	-	60,000,000
公益財団法人釧路根室圏産業技術振興センター	20,000,000	68,429,190	32,270,906	36,158,284	30,113,445	66.42%	24,014,711	-	20,000,000
株式会社釧路河畔開発公社	5,662,500	110,398,353	48,803,443	61,594,910	10,000,000	56.63%	34,878,118	-	5,662,500
株式会社阿寒町観光振興公社	5,250,000	36,690,323	19,177,907	17,512,416	10,000,000	52.50%	9,194,018	-	5,250,000
合計	90,912,500	581,529,455	118,435,672	463,093,783	110,113,445		415,915,020	-	90,912,500

市場価格のないものうち連結対象団体（会計）以外に対するもの

（単位：円）

相手先名	出資金額 (A)	期首時点 貸借対照表計上額 (A')	資産 (B)	負債 (C)	純資産額 (B) - (C) (D)	資本金 (E)	出資割合 (%) (A) / (E) (F)	実質価値 (D) × (F) (G)	強制評価減 (H)	貸借対照表計上額 (A') - (H) (I)	(参考) 財産に関する 調書記載額 (J)
一般財団法人北海道市町村職員福祉協会	1,750,000	1,750,000	10,506,227,827	9,724,850,510	781,377,317	781,377,317	0.22%	1,750,000	-	1,750,000	1,750,000
北海道高速鉄道開発株式会社	136,600,000	95,111,748	7,086,111,000	1,593,400,000	5,492,711,000	7,209,600,000	1.89%	104,070,173	-	95,111,748	136,600,000
公益財団法人北海道文化財団	4,040,000	4,040,000	989,087,118	51,922,472	937,164,646	61,722,895	6.55%	61,341,017	-	4,040,000	4,040,000
地方公共団体金融機構	3,766,000	3,766,000	24,346,700,000,000	24,022,803,000,000	323,897,000,000	16,602,000,000	0.02%	73,472,841	-	3,766,000	4,216,000
札幌テレビ放送株式会社	500,000	500,000	31,021,179,000	3,508,552,000	27,512,627,000	750,000,000	0.07%	18,341,751	-	500,000	500,000
株式会社エフエムくしろ	1,000,000	1,000,000	64,696,422	6,147,365	58,549,057	72,000,000	1.39%	813,181	-	1,000,000	1,000,000
公益財団法人北海道暴力追放センター	16,600,000	16,600,000	1,641,778,469	1,855,340	1,639,923,129	1,529,210,000	1.09%	17,801,822	-	16,600,000	16,600,000
公益財団法人北斗霊園	20,000,000	20,000,000	702,353,854	129,625,994	572,727,860	30,291,803	66.02%	378,140,489	-	20,000,000	20,000,000
公益財団法人北海道健康づくり財団	61,320,000	61,320,000	4,433,826,490	140,184,994	4,293,641,496	4,000,000,000	1.53%	65,821,524	-	61,320,000	61,320,000
株式会社まちづくり釧路	1,000,000	1,000,000	10,392,184	103,300	10,288,884	9,500,000	10.53%	1,083,040	-	1,000,000	1,000,000
北海道信用保証協会	18,850,000	18,850,000	784,534,611,765	707,501,886,982	77,032,724,783	57,800,000,000	0.03%	25,122,264	-	18,850,000	18,850,000
一般財団法人北海道勤労者信用基金協会	5,055,000	5,055,000	47,625,481,764	46,032,261,554	1,593,220,210	500,350,000	1.01%	16,096,189	-	5,055,000	5,055,000
釧路産炭地域総合発展基金	19,950,000	140,850,000	212,281,921	115,312	212,166,609	212,166,609	9.40%	19,950,000	120,900,000	19,950,000	19,950,000
株式会社北海道畜産公社	20,000,000	20,000,000	10,222,128,000	5,223,918,000	4,998,210,000	4,797,630,000	0.42%	20,836,163	-	20,000,000	20,000,000
北海道農業信用基金協会	2,500,000	2,500,000	469,725,976,141	440,248,986,597	29,476,989,544	20,466,670,000	0.01%	3,600,609	-	2,500,000	2,500,000
公益社団法人北海道青果物価格安定基金協会	3,500,000	3,500,000	1,620,921,561	179,284,253	1,441,637,308	1,414,071,411	0.25%	3,568,229	-	3,500,000	3,500,000
北海道土地改良事業団体連合会	450,000	450,000	5,028,498,480	1,390,347,592	3,638,150,888	3,638,150,888	0.01%	450,000	-	450,000	450,000
標茶町森林組合	14,000	14,000	191,763,401	71,427,631	120,335,770	44,944,500	0.03%	37,484	-	14,000	14,000
くしろ西森林組合	26,850,000	26,850,000	210,230,818	55,893,543	154,337,275	83,689,000	32.08%	49,516,135	-	26,850,000	26,850,000
公益財団法人北海道農業公社	550,000	550,000	71,423,276,258	60,206,971,086	11,216,305,172	203,990,000	0.27%	30,241,521	-	550,000	550,000
弟子屈町森林組合	30,000	0	58,159,571	50,108,068	8,051,503	8,804,500	0.34%	27,434	-	-	30,000
釧路重工業株式会社	20,000,000	20,000,000	1,693,671,328	1,397,761,081	295,910,247	180,000,000	11.11%	32,878,916	-	20,000,000	20,000,000
株式会社釧路水産団地公社	17,000,000	17,000,000	275,164,763	28,750,394	246,414,369	99,420,000	17.10%	42,134,825	-	17,000,000	17,000,000
全国漁業信用基金協会	74,000,000	74,000,000	287,209,407,772	223,342,105,373	63,867,302,399	43,353,700,000	0.17%	109,014,464	-	74,000,000	77,200,000
公益社団法人北海道栽培漁業振興公社 (※北海道栽培漁業基金)	25,000,000	25,000,000	6,847,081,013	623,391,615	6,223,689,398	5,064,833,381	0.49%	30,720,109	-	25,000,000	25,000,000
釧路空港ビル株式会社	0	31,700,000	0	0	0	0	-	-	-	0	0
一般財団法人港湾空港総合技術センター	1,000,000	1,000,000	6,095,812,835	1,863,607,626	4,232,205,209	4,232,205,209	0.02%	1,000,000	-	1,000,000	1,000,000
株式会社阿寒カントリークラブ	2,000,000	2,000,000	763,808,496	708,358,088	55,450,408	34,500,000	5.80%	3,214,516	-	2,000,000	2,000,000
株式会社釧路広域振興公社	50,000,000	12,244,958	222,706,406	193,461,005	29,245,401	150,000,000	33.33%	9,748,467	-	12,244,958	50,000,000
公益社団法人北海道私学振興基金協会	2,250,000	2,250,000	5,980,403,230	1,869,939,520	4,110,463,710	621,702,000	0.36%	14,876,168	-	2,250,000	2,250,000
公益財団法人北海道学校保健会	991,000	991,000	208,025,215	-	208,025,215	205,748,215	0.48%	1,001,967	-	991,000	991,000
公益財団法人札幌交響楽団 (※札幌基金)	1,382,400	1,382,400	843,293,824	367,763,610	475,530,214	475,530,214	0.29%	1,382,400	-	1,382,400	1,382,400
公益財団法人アイヌ民族文化財団	420,000	420,000	1,717,425,790	1,418,928,126	298,497,664	100,000,000	0.42%	1,253,690	-	420,000	420,000
合計	538,368,400	611,695,106	26,105,865,782,716	25,530,734,909,031	575,130,873,685	174,733,807,942		1,139,307,388	120,900,000	459,095,106	542,018,400

④基金の明細

(単位：円)

種類	現金預金	有価証券	土地	その他	合計 (貸借対照表計上額)	(参考)財産に関する 調書記載額
財政調整基金	1,310,869,182	-	-	-	1,310,869,182	1,310,869,182
減債基金	5,931,472,214	-	-	-	5,931,472,214	5,931,472,214
地域振興基金	865,116,347	-	-	-	865,116,347	2,027,921,573
公共施設整備等基金	226,833,398	-	-	-	226,833,398	458,066,558
吉田人材育成基金	4,219,655	-	-	-	4,219,655	4,219,655
土地開発基金	412,468,296	-	284,926,985	-	697,395,281	757,746,296
福祉基金	63,702,243	-	-	-	63,702,243	69,166,660
市有林基金	52,099,022	-	493,140,375	8,639,280,900	9,184,520,297	40,467,831
森林環境整備基金	23,201,989	-	-	-	23,201,989	14,560,435
中小企業活性化基金	1,660,733	-	-	-	1,660,733	1,660,733
観光振興臨時基金	6,041,729	-	-	-	6,041,729	48,827,143
公園整備基金	62,703,996	-	-	-	62,703,996	80,156,796
市営住宅整備基金	2,347,442	-	-	-	2,347,442	13,347,442
育英基金	12,662,869	-	-	-	12,662,869	12,662,869
教育振興基金	7,078,305	-	-	-	7,078,305	9,078,305
文化振興基金	4,232,484	-	-	-	4,232,484	4,232,484
マリモ保護基金	1,354,053	-	-	-	1,354,053	1,447,003
阿寒アイヌ民俗文化振興基金	6,578,744	-	-	-	6,578,744	6,578,744
前田奨学基金	42,674,804	-	-	-	42,674,804	40,512,564
カケハシ青少年育成基金	5,307,516	-	-	-	5,307,516	7,688,516
図書館資料整備基金	31,694,018	-	-	-	31,694,018	36,797,018
スポーツ振興基金	8,105,884	-	-	-	8,105,884	8,805,884
動物園整備基金	21,997,924	-	-	-	21,997,924	34,349,924
合計	9,104,422,847	-	778,067,360	8,639,280,900	18,521,771,107	-

⑤貸付金の明細

(単位：円)

相手先名または種別	長期貸付金		短期貸付金		(参考) 貸付金計
	貸借対照表計上額	徴収不能引当金 計上額	貸借対照表計上額	徴収不能引当金 計上額	
福祉金庫貸付金	-	-	40,000	-	40,000
アイヌ住宅改良資金貸付金	8,290,280	-	2,877,506	-	11,167,786
奨学金貸付金	279,314,215	-	49,884,200	-	329,198,415
民間埠頭運営会社貸付金	2,764,500,000	-	-	-	2,764,500,000
新石炭生産システム構築事業貸付金	400,000,000	-	-	-	400,000,000
合計	3,452,104,495	-	52,801,706	-	3,504,906,201

⑥長期延滞債権の明細

(単位：円)

相手先名または種別	貸借対照表計上額	徴収不能引当金計上額
【貸付金】		
福祉金庫貸付金	2,591,750	557,226
災害援護資金貸付金	220,000	123,860
アイヌ住宅改良資金貸付金	78,571,517	1,100,001
高齢者住宅整備資金貸付金	1,927,352	88,658
奨学金貸付金	20,385,990	122,315
土地区画整理組合貸付金	17,367,899	-
小計	121,064,508	1,992,060
【未収金】		
税等未収金		
市民税（個人）	226,838,991	26,767,000
市民税（法人）	27,909,906	3,432,918
固定資産税	346,893,707	66,950,485
軽自動車税	9,391,317	976,696
都市計画税	59,945,240	11,929,102
その他の未収金		
生活保護費返還金	261,154,571	-
住宅使用料	57,966,261	2,956,279
アイヌ住宅改良資金貸付金（利息）	14,827,164	207,580
貸地料	14,174,457	424,238
貸家料	12,711,942	-
その他	52,261,159	27,676,976
小計	1,084,074,715	141,321,274
合計	1,205,139,223	143,313,334

⑦未収金の明細

(単位：円)

相手先名または種別	貸借対照表計上額	徴収不能引当金計上額
【貸付金】		
福祉金庫貸付金	114,000	24,510
災害援護資金貸付金	-	-
アイヌ住宅改良資金貸付金	891,829	12,485
高齢者住宅整備資金貸付金	-	-
奨学金貸付金	1,057,130	6,342
土地区画整理組合貸付金	-	-
小計	2,062,959	43,337
【未収金】		
税等未収金		
市民税（個人）	84,607,638	9,983,701
市民税（法人）	9,017,126	1,109,106
固定資産税	89,705,847	17,313,228
軽自動車税	4,846,319	504,017
都市計画税	14,903,980	2,965,892
その他の未収金		
生活保護費返還金	31,738,152	-
住宅使用料	28,868,763	1,472,306
駐車場使用料	2,347,970	79,830
公営住宅風呂釜リース料	1,443,598	-
し尿処理手数料	1,371,870	75,452
その他	4,802,845	3,505,586
小計	273,654,108	37,009,118
合計	275,717,067	37,052,455

(2) 負債項目の明細

①地方債（借入先別）の明細

(単位：円)

種類	地方債残高	うち1年内償還予定	政府資金	地方公共団体 金融機構	市中銀行	その他の 金融機関	市場公募債	市場公募債		その他
								うち共同発行債	うち住民公募債	
【通常分】	77,356,741,474	8,308,026,192	30,534,872,851	9,488,549,497	15,666,589,142	10,010,307,134	0	0	0	11,656,422,850
一般公共事業	8,354,164,994	1,419,138,612	5,728,788,236	0	1,200,110,624	1,305,066,134	0	0	0	120,200,000
公営住宅建設	10,831,459,752	517,346,241	2,791,972,966	3,115,310,400	3,853,774,328	1,070,402,058	0	0	0	0
災害復旧	244,951,097	42,334,787	244,951,097	0	0	0	0	0	0	0
教育・福祉施設	2,055,135,517	365,909,807	991,519,513	0	672,926,980	288,447,342	0	0	0	102,241,682
一般単独事業	27,141,079,444	4,111,275,906	54,412,317	1,169,828,247	8,182,832,666	6,593,978,566	0	0	0	11,140,027,648
その他	28,729,950,670	1,852,020,839	20,723,228,722	5,203,410,850	1,756,944,544	752,413,034	0	0	0	293,953,520
【特別分】	39,170,163,381	4,047,524,846	21,867,061,288	7,110,720,918	6,310,237,372	3,416,990,866	0	0	0	465,152,937
臨時財政対策債	33,784,624,871	2,701,826,971	21,424,551,321	7,110,720,918	3,378,673,766	1,870,678,866	0	0	0	0
減税補てん債	442,509,967	111,027,680	442,509,967	0	0	0	0	0	0	0
退職手当債	3,857,904,738	1,096,922,030	0	0	2,332,864,738	1,525,040,000	0	0	0	0
その他	1,085,123,805	137,748,165	0	0	598,698,868	21,272,000	0	0	0	465,152,937
【その他】	16,972,737	12,048,851	0	0	0	0	0	0	0	16,972,737
道貸付金	16,972,737	12,048,851	0	0	0	0	0	0	0	16,972,737
合計	116,543,877,592	12,367,599,889	52,401,934,139	16,599,270,415	21,976,826,514	13,427,298,000	0	0	0	12,138,548,524

②地方債（利率別）の明細

(単位：円、%)

地方債残高	1.5%以下	1.5%超 2.0%以下	2.0%超 2.5%以下	2.5%超 3.0%以下	3.0%超 3.5%以下	3.5%超 4.0%以下	4.0%超	(参考) 加重平均利率
116,543,877,592	105,804,948,129	8,789,330,377	1,796,987,225	82,038,612	69,098,478	0	1,474,771	0.52

③地方債（返済期間別）の明細

(単位：円)

地方債残高	1年以内	1年超 2年以内	2年超 3年以内	3年超 4年以内	4年超 5年以内	5年超 10年以内	10年超 15年以内	15年超 20年以内	20年超
116,543,877,592	12,367,599,889	12,379,223,246	12,204,952,616	11,384,195,967	10,691,231,724	37,373,912,515	14,225,663,478	4,849,344,408	1,067,753,749

⑤引当金の明細

(単位：円)

区分	前年度末残高	本年度増加額	本年度減少額		本年度末残高
			目的使用	その他	
徴収不能引当金	223,039,062	180,365,789	223,039,062	0	180,365,789
長期	188,265,679	143,313,334	188,265,679	0	143,313,334
短期	34,773,383	37,052,455	34,773,383	0	37,052,455
退職手当引当金	10,675,204,000	868,443,510	1,206,100,510	0	10,337,547,000
賞与等引当金	856,952,480	855,409,187	856,952,480	0	855,409,187
合計	11,755,195,542	1,904,218,486	2,286,092,052	0	11,373,321,976

2. 行政コスト計算書の内容に関する明細

(1) 補助金等の明細

(単位：円)

区分	名称	相手先	金額	支出目的
他団体への公共施設等整備補助金等 (所有外資産分)	国直轄港湾工事負担金	国	628,155,076	国直轄事業に伴う港湾管理者負担金
	老人福祉施設整備助成金	社会福祉法人等	453,917,884	社会福祉施設の整備充実
	法人立保育所施設整備費補助金	社会福祉法人等	280,407,558	児童福祉施設の整備充実
	畜産競争力強化整備事業補助金	阿寒畜産クラスター協議会等	184,656,000	地域の畜産生産基盤の強化と地域ぐるみの収益性の向上
	その他		65,466,843	
	計		1,612,603,361	
その他の補助金等	北海道後期高齢者医療広域連合負担金	北海道後期高齢者医療広域連合	2,128,044,435	後期高齢者医療制度に係る法定負担金
	教育・保育給付費	市内認定こども園	2,237,512,753	円滑な施設運営
	釧路広域連合負担金	釧路広域連合	765,814,000	ごみ焼却施設運営等に係る負担金
	幼稚園施設型給付費	施設型給付幼稚園	395,118,866	円滑な施設運営
	釧路公立大学事務組合負担金	釧路公立大学事務組合	291,804,000	釧路公立大学の運営に係る負担金
	法人立保育所等運営補助金	法人立認可保育所等	158,305,665	円滑な施設運営、児童処遇の向上及び特別保育の推進
	生活交通バス路線運行維持対策補助金	くしろバス株式会社等	153,666,000	生活交通バス路線の運行維持
	社会福祉協議会運営費等補助金	社会福祉法人釧路市社会福祉協議会	128,693,923	市民福祉の啓蒙促進と民間団体の福祉活動強化
	その他		3,083,221,569	
	計		9,342,181,211	
合計		10,954,784,572		

3. 純資産変動計算書の内容に関する明細

(1) 財源の明細

(単位：円)

会計	区分	財源の内容	金額	
一般会計	税収等	地方税	21,201,083,930	
		地方譲与税	686,649,394	
		税交付金	3,505,409,480	
		地方特例交付金	218,614,000	
		地方交付税	24,887,628,000	
		交通安全特別交付金	20,012,000	
		分担金及び負担金	659,093,323	
		寄附金	1,068,356,072	
	小計	52,246,846,199		
	国・道支出金	資本的	国庫支出金	679,217,553
			道支出金	33,823,000
			計	713,040,553
		経常的	国庫支出金	18,091,995,620
			道支出金	5,820,453,328
			計	23,912,448,948
小計	24,625,489,501			
合計	76,872,335,700			
魚揚場事業特別会計	税収等	寄附金	3,073,698	
		小計	3,073,698	
	国・道支出金	資本的	国庫支出金	-
			道支出金	-
			計	-
		経常的	国庫支出金	-
			道支出金	-
			計	-
	小計	-		
	合計	3,073,698		
動物園事業特別会計	税収等	寄附金	2,276,703	
		小計	2,276,703	
	国・道支出金	資本的	国庫支出金	-
			道支出金	-
			計	-
		経常的	国庫支出金	1,541,000
			道支出金	448,796
			計	1,989,796
	小計	1,989,796		
	合計	4,266,499		

(2) 財源情報の明細

(単位：円)

区分	金額	内訳			
		国・道支出金	地方債	税収等	その他
純行政コスト	76,478,065,574	23,940,044,744	4,284,447,000	40,002,236,309	8,251,337,521
有形固定資産等の増加	3,830,922,633	687,434,553	2,841,300,000	302,188,080	0
貸付金・基金等の増加	8,159,861,209	0	400,000,000	7,759,861,209	0
その他	0	0	0	0	0
合計	88,468,849,416	24,627,479,297	7,525,747,000	48,064,285,598	8,251,337,521

4. 資金収支計算書の内容に関する明細

(1) 資金の明細

(単位：円)

種類	本年度末残高
要求払預金	80,137,793
合計	80,137,793