

## 貸借対照表

(令和 3 年 (2021年) 3 月31日現在)

(単位: 円)

科目	金額	科目	金額
<b>【資産の部】</b>		<b>【負債の部】</b>	
固定資産	222,659,220,496	固定負債	112,474,036,664
有形固定資産	205,731,490,024	地方債	102,136,235,457
事業用資産	111,741,439,295	長期未払金	93,982,998
土地	36,405,014,727	退職手当引当金	10,036,731,000
立木竹	626,295,600	損失補償等引当金	0
建物	200,945,031,762	その他	207,087,209
建物減価償却累計額	△ 128,320,984,342	流動負債	14,176,703,001
工作物	8,190,542,046	1年内償還予定地方債	12,371,016,759
工作物減価償却累計額	△ 6,474,904,698	未払金	75,022,851
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	923,417,301
航空機	0	預り金	693,483,764
航空機減価償却累計額	0	その他	113,762,326
その他	0		
その他減価償却累計額	0	負債合計	126,650,739,665
建設仮勘定	370,444,200	<b>【純資産の部】</b>	
インフラ資産	91,693,276,812	固定資産等形成分	229,990,745,564
土地	24,497,047,285	余剰分 (不足分)	△ 124,955,395,923
建物	4,004,604,166		
建物減価償却累計額	△ 2,369,947,542		
工作物	162,729,790,417		
工作物減価償却累計額	△ 98,436,772,002		
その他	0		
その他減価償却累計額	0		
建設仮勘定	1,268,554,488		
物品	9,210,358,979		
物品減価償却累計額	△ 6,913,585,062		
無形固定資産	272,421,612		
ソフトウェア	272,421,612		
その他	0		
投資その他の資産	16,655,308,860		
投資及び出資金	522,221,208		
有価証券	266,046,808		
出資金	256,174,400		
その他	0		
投資損失引当金	0		
長期延滞債権	935,642,953		
長期貸付金	3,432,564,371		
基金	11,888,222,503		
減債基金	0		
その他	11,888,222,503		
その他	0		
徴収不能引当金	△ 123,342,175		
流動資産	9,026,868,810		
現金預金	1,352,576,818		
未収金	421,048,427		
短期貸付金	47,757,624		
基金	7,283,767,444		
財政調整基金	1,351,133,714		
減債基金	5,932,633,730		
棚卸資産	0		
その他	0		
徴収不能引当金	△ 78,281,503		
資産合計	231,686,089,306	純資産合計	105,035,349,641
		負債及び純資産合計	231,686,089,306

【様式第2号】

## 行政コスト計算書

自 令和2年(2020年)4月1日  
至 令和3年(2021年)3月31日

(単位:円)

科目	金額
経常費用	80,786,996,383
業務費用	35,298,105,860
人件費	13,249,691,400
職員給与費	11,070,420,718
賞与等引当金繰入額	923,417,301
退職手当引当金繰入額	802,587,892
その他	453,265,489
物件費等	20,735,002,585
物件費	10,695,335,576
維持補修費	1,580,750,980
減価償却費	8,437,787,359
その他	21,128,670
その他の業務費用	1,313,411,875
支払利息	582,689,084
徴収不能引当金繰入額	201,623,678
その他	529,099,113
移転費用	45,488,890,523
補助金等	11,025,742,142
社会保障給付	24,693,210,386
他会計への繰出金	9,748,911,482
その他	21,026,513
経常収益	3,713,797,747
使用料及び手数料	2,624,216,204
その他	1,089,581,543
純経常行政コスト	△ 77,073,198,636
臨時損失	21,233,612,649
災害復旧事業費	11,075,900
資産除売却損	543,029,933
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	20,679,506,816
臨時利益	41,401,780
資産売却益	34,668,077
その他	6,733,703
純行政コスト	△ 98,265,409,505

## 純資産変動計算書

自 令和2年(2020年)4月1日  
至 令和3年(2021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	103,268,550,708	231,162,005,894	△ 127,893,455,186
純行政コスト(△)	△ 98,265,409,505		△ 98,265,409,505
財源	100,404,093,297		100,404,093,297
税金等	52,795,994,894		52,795,994,894
国・道支出金	47,608,098,403		47,608,098,403
本年度差額	2,138,683,792		2,138,683,792
固定資産等の変動(内部変動)		△ 799,375,471	799,375,471
有形固定資産等の増加		6,698,214,751	△ 6,698,214,751
有形固定資産等の減少		△ 7,678,888,638	7,678,888,638
貸付金・基金等の増加		453,725,690	△ 453,725,690
貸付金・基金等の減少		△ 272,427,274	272,427,274
資産評価差額	0	0	
無償所管換等	△ 371,884,859	△ 371,884,859	
その他	0	0	0
本年度純資産変動額	1,766,798,933	△ 1,171,260,330	2,938,059,263
本年度末純資産残高	105,035,349,641	229,990,745,564	△ 124,955,395,923

## 資金収支計算書

自 令和2年(2020年)4月1日

至 令和3年(2021年)3月31日

(単位:円)

科目	金額
<b>【業務活動収支】</b>	
業務支出	72,228,972,755
業務費用支出	26,740,082,232
人件費支出	13,482,499,286
物件費等支出	12,297,215,226
支払利息支出	582,689,084
その他の支出	377,678,636
移転費用支出	45,488,890,523
補助金等支出	11,025,742,142
社会保障給付支出	24,693,210,386
他会計への繰出支出	9,748,911,482
その他の支出	21,026,513
業務収入	80,466,070,444
税込等収入	52,476,923,319
国・道支出金収入	24,270,556,495
使用料及び手数料収入	2,630,621,999
その他の収入	1,087,968,631
臨時支出	21,141,505,716
災害復旧事業費支出	11,075,900
その他の支出	21,130,429,816
臨時収入	21,504,602,936
業務活動収支	8,600,194,909
<b>【投資活動収支】</b>	
投資活動支出	10,689,214,900
公共施設等整備費支出	7,001,982,504
基金積立金支出	279,347,921
投資及び出資金支出	324,000,000
貸付金支出	3,083,884,475
その他の支出	0
投資活動収入	5,262,365,611
国・道支出金収入	1,814,030,175
基金取崩収入	267,208,790
貸付金元金回収収入	3,134,392,670
資産売却収入	46,733,976
その他の収入	0
投資活動収支	△ 5,426,849,289
<b>【財務活動収支】</b>	
財務活動支出	12,998,236,010
地方債償還支出	12,375,806,376
その他の支出	622,429,634
財務活動収入	10,403,845,651
地方債発行収入	10,339,181,000
その他の収入	64,664,651
財務活動収支	△ 2,594,390,359
本年度資金収支額	578,955,261
前年度末資金残高	80,137,793
本年度末資金残高	659,093,054
前年度末歳計外現金残高	569,369,168
本年度歳計外現金増減額	124,114,596
本年度末歳計外現金残高	693,483,764
本年度末現金預金残高	1,352,576,818

## 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	11.0%
将来負担比率	70.5%

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 70,594 千円

⑤ 繰越事業に係る将来の支出予定額 2,330,634 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	123,635 千円
土地	123,635 千円

令和3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	337,507 千円
公共施設整備等基金	159,600 千円
土地開発基金	198,427 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 81,504,345 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	49,360,230 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	8,483,616 千円
将来負担額	143,393,553 千円
充当可能基金額	11,225,819 千円
特定財源見込額	21,839,734 千円
地方債現在高等に係る基準財政需要額算入見込額	81,504,345 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 235,850 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 3,768,174 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）	117,516,114 千円	116,860,391 千円
歳入歳出決算書（魚揚場事業特別会計）	255,398 千円	255,398 千円
歳入歳出決算書（動物園事業特別会計）	393,819 千円	390,449 千円
前年度からの繰越金	△ 40,138 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		40,000 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		0 千円
純計処理	△ 488,309 千円	△ 488,309 千円
資金収支計算書	117,636,884 千円	117,057,929 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	8,600,195 千円
資本的国・道支出金等収入	1,878,695 千円
未収債権、未払債務等の増減	146,725 千円
減価償却費	△ 8,437,787 千円
賞与等引当金の増減	△ 68,008 千円
退職手当引当金の増減	300,816 千円
徴収不能引当金の増減	△ 21,258 千円
徴収不能（引当超過分）	△ 203,255 千円
資産除売却損益	△ 57,439 千円
純資産変動計算書の本年度差額	2,138,684 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 2,501 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 47,329 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	243,591,402,415	6,214,080,486	3,268,154,566	246,537,328,335	134,795,889,040	4,292,357,393	111,741,439,295
土地	36,419,707,059	6,353,166	21,045,498	36,405,014,727	-	-	36,405,014,727
立木竹	625,577,200	718,400	-	626,295,600	-	-	626,295,600
建物	197,343,286,211	5,512,309,351	1,910,563,800	200,945,031,762	128,320,984,342	4,107,613,780	72,624,047,420
工作物	7,913,734,477	389,567,569	112,760,000	8,190,542,046	6,474,904,698	184,743,613	1,715,637,348
船舶	-	-	-	-	-	-	-
浮標等	-	-	-	-	-	-	-
航空機	-	-	-	-	-	-	-
その他	-	-	-	-	-	-	-
建設仮勘定	1,289,097,468	305,132,000	1,223,785,268	370,444,200	-	-	370,444,200
インフラ資産	190,867,775,463	1,644,136,379	11,915,486	192,499,996,356	100,806,719,544	3,659,408,641	91,693,276,812
土地	24,474,432,338	22,797,233	182,286	24,497,047,285	-	-	24,497,047,285
建物	3,787,065,024	217,539,142	-	4,004,604,166	2,369,947,542	110,641,636	1,634,656,624
工作物	162,080,253,782	649,536,635	-	162,729,790,417	98,436,772,002	3,548,767,005	64,293,018,415
その他	-	-	-	-	-	-	-
建設仮勘定	526,024,319	754,263,369	11,733,200	1,268,554,488	-	-	1,268,554,488
物品	9,034,030,321	361,508,226	185,179,568	9,210,358,979	6,913,585,062	347,893,040	2,296,773,917
合計	443,493,208,199	8,219,725,091	3,465,249,620	448,247,683,670	242,516,193,646	8,299,659,074	205,731,490,024

## 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	34,616,957,340	44,214,865,989	3,438,287,966	4,045,985,619	6,399,695,436	4,634,729,149	14,390,917,796	111,741,439,295
土地	8,834,137,554	14,871,647,019	1,190,507,002	1,392,840,700	1,226,364,011	741,981,305	8,147,537,136	36,405,014,727
立木竹	-	-	-	-	626,295,600	-	-	626,295,600
建物	25,271,143,666	28,224,759,859	2,239,083,945	2,583,049,231	4,427,393,648	3,761,691,121	6,116,925,950	72,624,047,420
工作物	225,645,920	1,118,459,111	502,019	751,688	119,642,177	131,056,723	119,579,710	1,715,637,348
船舶	-	-	-	-	-	-	-	-
浮標等	-	-	-	-	-	-	-	-
航空機	-	-	-	-	-	-	-	-
その他	-	-	-	-	-	-	-	-
建設仮勘定	286,030,200	-	8,195,000	69,344,000	-	-	6,875,000	370,444,200
インフラ資産	88,454,291,574	378,328,000	121,056	-	2,841,976,006	-	18,560,176	91,693,276,812
土地	23,955,787,417	349,506,989	121,056	-	178,804,650	-	12,827,173	24,497,047,285
建物	826,711,385	28,821,009	-	-	779,124,230	-	-	1,634,656,624
工作物	62,403,238,284	2	-	-	1,884,047,126	-	5,733,003	64,293,018,415
その他	-	-	-	-	-	-	-	-
建設仮勘定	1,268,554,488	-	-	-	-	-	-	1,268,554,488
物品	500,081,576	559,723,050	14,953,833	33,350,669	209,146,465	898,049,719	81,468,605	2,296,773,917
合計	123,571,330,490	45,152,917,039	3,453,362,855	4,079,336,288	9,450,817,907	5,532,778,868	14,490,946,577	205,731,490,024

③投資及び出資金の明細

市場価格のないもの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)	実質価額 (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
株式会社釧路熱供給公社	60,000,000	380,556,382	21,785,969	358,770,413	60,000,000	100.00%	358,770,413	-	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	55,400,973	15,683,859	39,717,114	30,056,723	66.54%	26,428,107	-	20,000,000
株式会社釧路河畔開発公社	5,662,500	124,306,926	53,371,651	70,935,275	10,000,000	56.63%	40,167,099	-	5,662,500
株式会社阿寒町観光振興公社	5,250,000	34,229,306	17,633,008	16,596,298	10,000,000	52.50%	8,713,056	-	5,250,000
合計	90,912,500	594,493,587	108,474,487	486,019,100	110,056,723		434,078,675	-	90,912,500

市場価格のないもの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)	前年度期末時点 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)	実質価額 (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
一般財団法人北海道市町村職員福祉協会	1,750,000	1,750,000	10,687,554,717	9,833,744,325	853,810,392	853,810,392	0.20%	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	7,148,477,000	1,470,941,000	5,677,536,000	7,209,600,000	1.89%	107,572,045	-	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	859,390,004	62,807,076	796,582,928	59,939,306	6.74%	53,690,896	-	4,040,000	4,040,000
地方公共団体金融機構	3,766,000	3,766,000	24,857,606,000,000	24,516,985,000,000	340,621,000,000	16,602,000,000	0.02%	77,266,515	-	3,766,000	4,216,000
札幌テレビ放送株式会社	500,000	500,000	33,576,577,000	4,761,231,000	28,815,346,000	750,000,000	0.07%	19,210,231	-	500,000	500,000
株式会社エフエムくしろ	1,000,000	1,000,000	86,646,592	33,424,303	53,222,289	72,000,000	1.39%	739,198	-	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	1,640,326,922	2,051,531	1,638,275,391	1,529,210,000	1.09%	17,783,935	-	16,600,000	16,600,000
公益財団法人北斗霊園	20,000,000	20,000,000	699,508,604	124,297,919	575,210,685	30,291,803	66.02%	379,779,761	-	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	4,457,196,557	149,952,266	4,307,244,291	4,000,000,000	1.53%	66,030,055	-	61,320,000	61,320,000
株式会社まちづくり釧路	1,000,000	1,000,000	10,618,711	153,200	10,465,511	9,500,000	10.53%	1,101,633	-	1,000,000	1,000,000
北海道信用保証協会	18,850,000	18,850,000	1,787,316,910,133	1,711,032,968,925	76,283,941,208	57,800,000,000	0.03%	24,878,067	-	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	48,801,336,479	47,062,580,350	1,738,756,129	500,350,000	1.01%	17,566,528	-	5,055,000	5,055,000
釧路産炭地域総合発展基金		19,950,000									
株式会社北海道畜産公社	20,000,000	20,000,000	10,419,604,000	5,169,313,000	5,250,291,000	4,797,630,000	0.42%	21,887,019	-	20,000,000	20,000,000
北海道農業信用基金協会	2,500,000	2,500,000	474,099,376,906	444,335,313,584	29,764,063,322	20,484,700,000	0.01%	3,632,475	-	2,500,000	2,500,000
公益社団法人北海道農産基金協会	3,500,000	3,500,000	13,350,124,601	7,744,569,331	5,605,555,270	1,441,527,331	0.24%	13,610,178	-	3,500,000	3,500,000
北海道土地改良事業団体連合会	450,000	450,000	4,767,313,857	910,232,218	3,857,081,639	3,857,081,639	0.01%	450,000	-	450,000	450,000
標茶町森林組合	14,000	14,000	188,576,792	61,640,884	126,935,908	45,447,500	0.03%	39,102	-	14,000	14,000
くしろ西森林組合	26,850,000	26,850,000	238,978,314	73,070,825	165,907,489	83,452,500	32.17%	53,379,061	-	26,850,000	26,850,000
公益財団法人北海道農業公社	550,000	550,000	68,698,826,499	57,163,666,325	11,535,160,174	203,990,000	0.27%	31,101,221	-	550,000	550,000
弟子屈町森林組合	30,000	0	60,412,373	48,656,057	11,756,316	8,954,500	0.34%	39,387	-	0	30,000
釧路重工株式会社	20,000,000	20,000,000	1,678,355,051	1,597,682,632	80,672,419	180,000,000	11.11%	8,963,602	11,036,398	8,963,602	20,000,000
株式会社釧路水産団地公社	17,000,000	17,000,000	317,486,287	50,331,020	267,155,267	99,420,000	17.10%	45,681,347	-	17,000,000	17,000,000
全国漁業信用基金協会	77,200,000	77,200,000	606,993,511,946	469,595,177,886	137,398,334,060	91,729,000,000	0	115,635,747	-	77,200,000	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	6,817,960,622	584,305,844	6,233,654,778	5,073,122,299	0.49%	30,719,025	-	25,000,000	25,000,000
一般財団法人港湾空港総合技術センター	1,000,000	1,000,000	5,812,391,242	1,383,608,012	4,428,783,230	4,428,783,230	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	787,302,332	718,592,958	68,709,374	34,500,000	5.80%	3,983,152	-	2,000,000	2,000,000
株式会社釧路広域振興公社	50,000,000	12,244,958	222,701,008	195,593,346	27,107,662	150,000,000	33.33%	9,035,887	-	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	5,930,076,571	1,844,950,230	4,085,126,341	621,702,000	0.36%	14,784,470	-	2,250,000	2,250,000
公益財団法人北海道学校保健会	991,000	991,000	208,522,682	0	208,522,682	206,225,682	0.48%	1,002,038	-	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	1,064,732,139	375,522,574	689,209,565	689,209,565	0.20%	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	3,756,380,376	3,427,204,562	329,175,814	100,000,000	0.42%	1,382,538	-	420,000	420,000
合計	521,618,400	462,295,106	27,958,303,176,317	27,286,798,583,183	671,504,593,134	223,651,447,747		1,125,077,513	11,036,398	431,308,708	522,068,400

## 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	1,351,133,714	-	-	-	1,351,133,714	1,351,133,714
減債基金	5,932,633,730	-	-	-	5,932,633,730	5,932,633,730
地域振興基金	1,095,717,858	-	-	-	1,095,717,858	1,607,229,870
公共施設整備等基金	242,625,083	-	-	-	242,625,083	426,417,717
吉田人材育成基金	4,220,805	-	-	-	4,220,805	4,220,805
土地開発基金	559,319,296	-	284,926,985	-	844,246,281	757,746,296
福祉基金	61,310,250	-	-	-	61,310,250	64,906,334
市有林基金	48,868,366	-	596,813,284	8,699,432,700	9,345,114,350	52,109,224
森林環境整備基金	77,650,050	-	-	-	77,650,050	54,158,560
中小企業活性化基金	1,661,058	-	-	-	1,661,058	1,661,058
観光振興臨時基金	15,625,179	-	-	-	15,625,179	27,162,109
公園整備基金	44,629,275	-	-	-	44,629,275	64,715,275
市営住宅整備基金	3,767,480	-	-	-	3,767,480	3,767,480
育英基金	12,665,705	-	-	-	12,665,705	12,665,705
教育振興基金	6,379,789	-	-	-	6,379,789	8,379,789
文化振興基金	6,308,629	-	-	-	6,308,629	6,853,129
マリモ保護基金	1,254,678	-	-	-	1,254,678	1,454,328
阿寒アイヌ民俗文化振興基金	6,580,696	-	-	-	6,580,696	6,580,696
前田奨学基金	44,383,445	-	-	-	44,383,445	42,687,245
カケハシ青少年育成基金	4,228,555	-	-	-	4,228,555	5,308,445
図書館資料整備基金	26,697,225	-	-	-	26,697,225	31,800,225
スポーツ振興基金	18,559,079	-	-	-	18,559,079	18,559,079
動物園整備基金	24,597,033	-	-	-	24,597,033	26,500,583
合計	9,590,816,978	-	881,740,269	8,699,432,700	19,171,989,947	-

## 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	-	-	17,500	-	17,500
アイヌ住宅改良資金貸付金	5,743,516	-	2,546,764	-	8,290,280
奨学金貸付金	262,320,855	-	45,193,360	-	307,514,215
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	3,432,564,371	-	47,757,624	-	3,480,321,995

## 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
<b>【貸付金】</b>		
福祉金庫貸付金	1,564,250	378,548
災害援護資金貸付金	220,000	-
アイヌ住宅改良資金貸付金	72,967,731	1,459,354
高齢者住宅整備資金貸付金	1,641,232	113,244
奨学金貸付金	15,452,150	92,712
土地区画整理組合貸付金	9,517,899	-
小計	101,363,262	2,043,858
<b>【未収金】</b>		
税等未収金		
市民税（個人）	163,897,627	23,273,463
市民税（法人）	19,579,320	2,858,580
固定資産税	228,395,612	52,759,386
軽自動車税	7,503,009	877,852
都市計画税	39,303,530	9,314,936
その他の未収金		
生活保護費返還金	231,472,138	24,767,518
住宅使用料	56,408,296	2,481,965
アイヌ住宅改良資金貸付金（利息）	14,110,087	282,202
貸地料	13,659,595	316,387
貸家料	11,991,942	-
その他	47,958,535	4,366,028
小計	834,279,691	121,298,317
合計	935,642,953	123,342,175

## 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
<b>【貸付金】</b>		
福祉金庫貸付金	146,000	35,332
災害援護資金貸付金	-	-
アイヌ住宅改良資金貸付金	638,095	12,762
高齢者住宅整備資金貸付金	-	-
奨学金貸付金	1,309,230	7,855
土地区画整理組合貸付金	-	-
小計	2,093,325	55,949
<b>【未収金】</b>		
税等未収金		
市民税（個人）	77,823,371	11,050,918
市民税（法人）	32,047,900	4,678,993
固定資産税	214,797,038	49,618,115
軽自動車税	3,958,900	463,191
都市計画税	35,236,715	8,351,101
その他の未収金		
生活保護費返還金	28,422,935	3,041,254
住宅使用料	20,484,993	901,339
駐車場使用料	1,440,800	47,546
公営住宅風呂釜リース料	1,116,591	-
貸地料	1,074,084	30,074
その他	2,551,775	43,023
小計	418,955,102	78,225,554
合計	421,048,427	78,281,503

## (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		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1年内償還予定	うち共同発行債						うち住民公募債		
【通常分】	77,178,208,795	8,336,863,855	29,292,929,016	13,499,016,699	14,587,168,682	9,236,598,966	0	0	0	10,562,495,432
一般公共事業	7,244,426,382	1,234,868,846	4,537,123,536	0	1,111,406,908	1,475,695,938	0	0	0	120,200,000
公営住宅建設	11,314,313,511	577,541,651	2,458,896,697	2,941,302,460	4,554,264,122	1,359,850,232	0	0	0	0
災害復旧	212,016,310	43,836,330	212,016,310	0	0	0	0	0	0	0
教育・福祉施設	1,889,525,710	327,116,817	982,098,314	0	578,909,594	237,651,118	0	0	0	90,866,684
一般単独事業	23,641,897,051	3,945,101,993	26,809,963	1,409,054,642	6,738,734,190	5,382,892,932	0	0	0	10,084,405,324
その他	32,876,029,831	2,208,398,218	21,075,984,196	9,148,659,597	1,603,853,868	780,508,746	0	0	0	267,023,424
【特別分】	37,324,119,535	4,032,927,457	21,587,423,549	7,169,765,846	5,171,627,264	2,984,071,034	0	0	0	411,231,842
臨時財政対策債	33,009,074,900	2,896,895,754	21,255,941,262	6,894,561,846	3,124,490,758	1,734,081,034	0	0	0	0
減税補てん債	331,482,287	100,783,220	331,482,287	0	0	0	0	0	0	0
退職手当債	2,760,982,708	905,087,822	0	0	1,525,212,708	1,235,770,000	0	0	0	0
その他	1,222,579,640	130,160,661	0	275,204,000	521,923,798	14,220,000	0	0	0	411,231,842
【その他】	4,923,886	1,225,447	0	0	0	0	0	0	0	4,923,886
道貸付金	4,923,886	1,225,447	0	0	0	0	0	0	0	4,923,886
合計	114,507,252,216	12,371,016,759	50,880,352,565	20,668,782,545	19,758,795,946	12,220,670,000	0	0	0	10,978,651,160

## 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
114,507,252,216	105,542,358,385	7,319,913,366	1,590,084,436	42,586,544	11,206,093	0	1,103,392	0.44

## 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
114,507,252,216	12,371,016,759	12,225,216,840	11,445,779,561	11,110,796,007	10,462,911,869	35,250,458,972	14,194,048,135	5,129,074,523	2,317,949,550

## 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	180,365,789	201,623,678	180,365,789	0	201,623,678
長期	143,313,334	123,342,175	143,313,334	0	123,342,175
短期	37,052,455	78,281,503	37,052,455	0	78,281,503
退職手当引当金	10,337,547,000	801,585,222	1,102,401,222	0	10,036,731,000
賞与等引当金	855,409,187	923,417,301	855,409,187	0	923,417,301
合計	11,373,321,976	1,926,626,201	2,138,176,198	0	11,161,771,979

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	815,988,480	国直轄事業に伴う港湾管理者負担金
	釧路広域連合負担金 (基幹的設備改良工事分)	釧路広域連合	778,067,603	ごみ焼却施設の基幹的設備改良工事に係る負担金
	老人福祉施設整備助成金	社会福祉法人等	230,205,067	社会福祉施設の整備充実に係る助成金
	新石炭生産システム構築事業補助金	釧路コールマイン株式会社	199,500,000	地産地消型新石炭生産システムの構築に係る補助金
	その他		335,013,287	
	計		2,358,774,437	
その他の補助金等	認定こども園給付費	市内認定こども園	2,576,408,558	円滑な施設運営
	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	2,109,027,050	後期高齢者医療制度に係る法定負担金
	釧路広域連合負担金 (運営費分)	釧路広域連合	654,865,397	ごみ焼却施設の運営等に係る負担金
	幼稚園給付費	市内幼稚園	560,981,645	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	295,148,000	釧路公立大学の運営に係る負担金
	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	234,558,000	生活交通バス路線の運行維持
	法人立保育所等運営補助金	法人立認可保育所等	161,694,100	円滑な施設運営、児童処遇の向上及び特別保育の推進
	地域型保育給付費	地域型保育事業施設	142,173,190	円滑な施設運営
	その他		1,932,111,765	
	計		8,666,967,705	
合計		11,025,742,142		



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	税込等	地方税	21,035,389,181	
		地方譲与税	692,009,946	
		税交付金	4,364,617,632	
		地方特例交付金	131,701,000	
		地方交付税	24,714,580,000	
		交通安全特別交付金	22,258,000	
		分担金及び負担金	653,505,140	
		寄附金	1,178,015,995	
	小計	52,792,076,894		
	国・道支出金	資本的	国庫支出金	1,791,791,138
			道支出金	47,845,037
			計	1,839,636,175
		経常的	国庫支出金	39,779,020,098
			道支出金	5,988,722,130
			計	45,767,742,228
	小計	47,607,378,403		
	合計	100,399,455,297		
魚揚場事業特別会計	税込等	寄附金	-	
		小計	-	
	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	-		
動物園事業特別会計	税込等	寄附金	3,918,000	
		小計	3,918,000	
	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	720,000
			計	720,000
	小計	720,000		
	合計	4,638,000		

## (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	98,265,409,505	45,794,068,228	5,702,681,000	34,204,343,730	12,564,316,547
有形固定資産等の増加	6,698,214,751	1,814,030,175	4,636,500,000	247,684,576	0
貸付金・基金等の増加	453,725,690	0	0	453,725,690	0
その他	0	0	0	0	0
合計	105,417,349,946	47,608,098,403	10,339,181,000	34,905,753,996	12,564,316,547

## 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	659,093,054
合計	659,093,054