

## 貸借対照表

(令和7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	220,265,920,780	固定負債	97,027,622,348
有形固定資産	202,406,816,693	地方債	87,432,088,068
事業用資産	117,480,231,155	地方債(臨時財政対策債除く)	66,057,937,855
土地	36,100,343,756	臨時財政対策債	21,374,150,213
立木竹	626,101,600	長期未払金	-
建物	212,315,997,084	退職手当引当金	9,574,772,000
建物減価償却累計額	△ 138,416,239,524	損失補償等引当金	-
工作物	12,420,665,846	その他	20,762,280
工作物減価償却累計額	△ 7,472,031,807	流動負債	12,889,584,167
船舶	-	1年内償還予定地方債	11,250,869,745
船舶減価償却累計額	-	地方債(臨時財政対策債除く)	8,431,586,769
浮標等	-	臨時財政対策債	2,819,282,976
浮標等減価償却累計額	-	未払金	4,452,500
航空機	-	未払費用	-
航空機減価償却累計額	-	前受金	-
その他	-	前受収益	-
その他減価償却累計額	-	賞与等引当金	997,725,474
建設仮勘定	1,905,394,200	預り金	620,031,168
インフラ資産	82,740,319,068	その他	16,505,280
土地	24,545,702,495	負債合計	109,917,206,515
建物	4,320,891,414	【純資産の部】	
建物減価償却累計額	△ 3,013,542,263	固定資産等形成分	232,335,905,484
工作物	166,191,499,845	余剰分(不足分)	△ 108,889,542,770
工作物減価償却累計額	△ 112,767,322,325		
その他	-		
その他減価償却累計額	-		
建設仮勘定	3,463,089,902		
物品	10,541,194,325		
物品減価償却累計額	△ 8,354,927,855		
無形固定資産	507,278,552		
ソフトウェア	507,278,552		
その他	-		
投資その他の資産	17,351,825,535		
投資及び出資金	509,535,590		
有価証券	253,361,190		
出資金	256,174,400		
その他	-		
投資損失引当金	-		
長期延滞債権	761,341,911		
長期貸付金	3,002,226,576		
基金	13,198,144,776		
減債基金	-		
その他	13,198,144,776		
その他	-		
徴収不能引当金	△ 119,423,318		
流動資産	13,097,648,449		
現金預金	834,644,054		
未収金	259,366,672		
短期貸付金	219,916,997		
基金	11,850,067,707		
財政調整基金	5,867,846,710		
減債基金	5,982,220,997		
棚卸資産	-		
その他	-		
徴収不能引当金	△ 66,346,981		
資産合計	233,363,569,229	純資産合計	123,446,362,714
		負債及び純資産合計	233,363,569,229

## 行政コスト計算書

自 令和6年4月1日  
至 令和7年3月31日

(単位:円)

科目	金額
経常費用	86,000,597,346
業務費用	39,455,565,069
人件費	13,880,515,174
職員給与費	11,652,297,228
賞与等引当金繰入額	997,725,474
退職手当引当金繰入額	832,721,140
その他	397,771,332
物件費等	24,334,225,606
物件費	14,537,745,392
維持補修費	888,531,443
減価償却費	8,887,637,918
その他	20,310,853
その他の業務費用	1,240,824,289
支払利息	442,633,666
徴収不能引当金繰入額	174,759,010
その他	623,431,613
移転費用	46,545,032,277
補助金等	10,759,322,883
社会保障給付	26,444,074,788
他会計への繰出金	9,321,345,097
その他	20,289,509
経常収益	4,066,253,433
使用料及び手数料	2,660,870,024
その他	1,405,383,409
純経常行政コスト	81,934,343,913
臨時損失	3,108,454,261
災害復旧事業費	10,611,700
資産除売却損	8,151,000
投資損失引当金繰入額	-
損失補償等引当金繰入額	-
その他	3,089,691,561
臨時利益	10,603,242
資産売却益	-
その他	10,603,242
純行政コスト	85,032,194,932

## 純資産変動計算書

自 令和6年4月1日  
至 令和7年3月31日

(単位:円)

科目	合計	固定資産 等形成分		余剰分 (不足分)
前年度末純資産残高	122,868,644,560	232,246,636,766	△ 109,377,992,206	
純行政コスト(△)	△ 85,032,194,932		△ 85,032,194,932	
財源	89,733,010,109		89,733,010,109	
税収等	57,727,168,320		57,727,168,320	
国県等補助金	32,005,841,789		32,005,841,789	
本年度差額	4,700,815,177		4,700,815,177	
固定資産等の変動(内部変動)		915,460,438	△ 915,460,438	
有形固定資産等の増加		9,665,564,875	△ 9,665,564,875	
有形固定資産等の減少		△ 9,765,927,809	9,765,927,809	
貸付金・基金等の増加		1,192,398,369	△ 1,192,398,369	
貸付金・基金等の減少		△ 176,574,997	176,574,997	
資産評価差額	-	-	-	
無償所管換等	-	-	-	
その他	△ 4,123,097,023	△ 826,191,720	△ 3,296,905,303	
本年度純資産変動額	577,718,154	89,268,718	488,449,436	
本年度末純資産残高	123,446,362,714	232,335,905,484	△ 108,889,542,770	

## 資金収支計算書

自 令和6年4月1日  
至 令和7年3月31日

(単位:円)

科目	金額
【業務活動収支】	
業務支出	77,499,749,404
業務費用支出	30,954,717,127
人件費支出	14,501,044,134
物件費等支出	15,445,216,636
支払利息支出	442,573,514
その他の支出	565,882,843
移転費用支出	46,545,032,277
補助金等支出	10,759,322,883
社会保障給付支出	26,444,074,788
他会計への繰出支出	9,321,345,097
その他の支出	20,289,509
業務収入	87,533,953,675
税収等収入	57,586,510,944
国県等補助金収入	26,391,801,576
使用料及び手数料収入	2,586,389,815
その他の収入	969,251,340
臨時支出	3,108,454,261
災害復旧事業費支出	10,611,700
その他の支出	3,097,842,561
臨時収入	2,986,115,571
業務活動収支	9,911,865,581
【投資活動収支】	
投資活動支出	15,603,855,690
公共施設等整備費支出	10,172,344,260
基金積立金支出	1,931,615,430
投資及び出資金支出	1,330,000,000
貸付金支出	2,169,896,000
その他の支出	-
投資活動収入	5,833,068,220
国県等補助金収入	2,633,296,666
基金取崩収入	816,299,117
貸付金元金回収収入	2,313,948,640
資産売却収入	69,523,797
その他の収入	-
投資活動収支	△ 9,770,787,470
【財務活動収支】	
財務活動支出	11,247,729,649
地方債償還支出	11,240,276,305
その他の支出	7,453,344
財務活動収入	9,143,751,958
地方債発行収入	9,126,862,000
その他の収入	16,889,958
財務活動収支	△ 2,103,977,691
本年度資金収支額	△ 1,962,899,580
前年度末資金残高	2,177,512,466
本年度末資金残高	214,612,886
前年度末歳計外現金残高	616,652,744
本年度歳計外現金増減額	3,378,424
本年度末歳計外現金残高	620,031,168
本年度末現金預金残高	834,644,054

## 一般会計等財務書類に係る注記

### 1. 重要な会計方針

#### (1) 有形固定資産等の評価基準及び評価方法

開始時における有形固定資産等の評価は原則として取得原価とし、取得原価が不明なものとは原則として再調達原価としています。また開始後については、原則として取得原価とし再調達は行わないこととしています。

#### (2) 有価証券等の評価基準及び評価方法

出資金のうち、市場価格があるものは会計年度末における市場価格をもって貸借対照表価額としています。出資金のうち、市場価格がないものは出資金額をもって貸借対照表価額としています。ただし、市場価格のないものについて、出資先の財政状態の悪化により出資金の価値が著しく低下した場合には、相当の減額を行うこととしています。なお、出資金の価値の低下割合が30%以上である場合には、「著しく低下したとき」に該当するものとしています。

#### (3) 有形固定資産等の減価償却の方法

##### ① 有形固定資産（事業用資産、インフラ資産）

定額法を採用しています。

##### ② 無形固定資産

定額法を採用しています。

#### (4) 引当金の計上基準及び算定方法

##### ① 徴収不能引当金

過去5年間の平均不納欠損率により計上しています。

##### ② 賞与引当金

翌年度6月支給予定の期末・勤勉手当のうち、全支給対象期間に対する本年度の支給対象期間の割合（4/6か月）を乗じた額を計上しています。

##### ③ 退職手当引当金

地方公共団体財政健全化法における退職手当支給額に係る負担見込額算定方法に従っています。

##### ④ 損失補償引当金

地方公共団体財政健全化法における損失補償債務等に係る一般会計等負担見込額算定方法に従っています。

#### (5) リース取引の処理方法

ファイナンス・リース取引については、通常の売買取引に係る方法に準じて会計処理を行っています（少額リース資産及び短期のリース取引には簡便的な取扱いをし、通常の賃貸借に係る方法に準じて会計処理を行っています）。

#### (6) 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（3ヶ月以内の短期投資等）を資金の範囲としています。このうち現金同等物は、短期投資の他、出納整理期間中の取引により発生する資金の受払いも含まれます。

#### (7) その他財務書類作成のための基本となる重要な事項

##### ① 消費税等の会計処理

税込方式にて処理しています。

##### ② 物品及びソフトウェアの計上基準

物品については、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。ソフトウェアについても物品の取扱いに準じています。

### 2. 重要な会計方針の変更等

#### (1) 会計処理の原則

総務省「新地方公会計の推進に関する研究会」報告の「新統一的な基準」に基づく、財務書類の作成を行っています。

### 3. 重要な後発事象

#### (1) 主要な業務の改廃

特になし

#### (2) 地方財政制度の大幅な改正

特になし

#### (3) 組織・機構の大幅な変更

特になし

#### (4) 重大な災害等の発生

特になし

(5) その他重要な後発事象

特になし

4. 偶発債務

(1) 保証債務及び損失補償債務負担の状況

特になし

(2) 係争中の訴訟等で損害賠償等の請求を受けているもの

特になし

(3) その他主要な偶発債務

特になし

5. 追加情報

(1) 対象範囲（対象とする会計名）

① 一般会計

② 魚揚場事業特別会計

③ 動物園事業特別会計

(2) 一般会計等と普通会計の対象範囲等の差異

特になし

(3) 出納整理期間

財務書類の作成基準日は、会計年度末（3月31日）ですが、出納整理期間中の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。（地方自治法235条の5「普通地方公共団体の出納は、翌年度の5月31日をもって閉鎖する。」）

(4) 表示単位未満

表示単位未満の金額は四捨五入とし、一部合計値と不一致があります。

(5) 地方公共団体財政健全化法における健全化判断比率の状況

実質赤字比率	連結実質赤字比率	実質公債費比率	将来負担比率
—	—	10.3	38.5

(6) 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  
**18,640千円**

(7) 繰越事業に係る将来の支出予定額

継続費	-円
繰越明許費	<b>1,238,516千円</b>
事故繰越	<b>0千円</b>
合計	<b>1,238,516千円</b>

(8) 売却可能資産に係る資産科目別の金額及びその範囲

①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

②内訳

事業用土地 **119,823千円**

令和7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。

(9) 減債基金に係る積立不足の有無及び不足額  
なし

(10) 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政需要額に含まれることが見込まれる金額

**75,871,610 千円**

(11) 将来負担に関する情報

将来負担額	<b>128,094,060千円</b>
充当可能財源等	<b>111,722,426千円</b>
標準財政規模	<b>50,233,501千円</b>
算入公債費等の額	<b>7,735,510千円</b>

(12) 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 **37,268 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	257,995,383,353	6,134,409,024	2,531,444,691	261,598,347,686	145,888,271,331	4,644,885,551	115,710,076,355
土地	36,133,119,323	12,356,024	45,131,591	36,100,343,756	-	-	36,100,343,756
立木竹	626,101,600	-	-	626,101,600	-	-	626,101,600
建物	207,687,742,284	4,382,632,100	833,158,300	211,237,216,084	138,416,239,524	4,263,799,965	72,820,976,560
工作物	11,235,555,146	493,736,900	-	11,729,292,046	7,472,031,807	381,085,586	4,257,260,239
船舶	-	-	-	-	-	-	-
浮標等	-	-	-	-	-	-	-
航空機	-	-	-	-	-	-	-
その他	-	-	-	-	-	-	-
建設仮勘定	2,312,865,000	1,245,684,000	1,653,154,800	1,905,394,200	-	-	1,905,394,200
インフラ資産	197,653,560,355	1,441,493,301	577,588,000	198,517,465,656	115,780,864,588	3,753,561,946	82,736,601,068
土地	24,545,412,494	290,001	-	24,545,702,495	-	-	24,545,702,495
建物	4,312,267,414	8,624,000	-	4,320,891,414	3,013,542,263	121,046,610	1,307,349,151
工作物	165,461,611,545	720,934,300	-	166,182,545,845	112,767,322,325	3,632,515,336	53,415,223,520
その他	-	-	-	-	-	-	-
建設仮勘定	3,334,268,902	711,645,000	577,588,000	3,468,325,902	-	-	3,468,325,902
物品	10,050,771,655	490,422,670	-	10,541,194,325	8,354,927,855	433,443,529	2,186,266,470
合計	465,699,715,363	8,066,324,995	3,109,032,691	470,657,007,667	270,024,063,774	8,831,891,026	200,632,943,893

## 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	36,811,441,014	42,590,381,595	3,446,712,008	7,598,977,962	6,496,269,854	4,406,882,863	14,359,411,059	115,710,076,355
土地	8,768,915,854	14,707,848,006	1,175,835,186	1,379,544,914	1,297,277,301	675,681,305	8,095,241,190	36,100,343,756
立木竹	-	-	-	-	626,101,600	-	-	626,101,600
建物	26,844,913,461	26,443,451,265	2,220,195,847	3,801,355,860	4,417,060,040	3,264,394,945	5,829,605,142	72,820,976,560
工作物	171,623,499	1,011,350,424	37,785,875	2,418,077,188	155,830,913	367,916,613	94,675,727	4,257,260,239
船舶	-	-	-	-	-	-	-	-
浮標等	-	-	-	-	-	-	-	-
航空機	-	-	-	-	-	-	-	-
その他	-	-	-	-	-	-	-	-
建設仮勘定	1,025,988,200	427,731,900	12,895,100	-	-	98,890,000	339,889,000	1,905,394,200
インフラ資産	79,943,132,044	378,201,549	121,056	3	2,401,990,449	-	13,155,967	82,736,601,068
土地	24,003,994,563	349,506,989	121,056	-	178,923,924	-	13,155,963	24,545,702,495
建物	707,488,305	22,194,877	-	2	577,665,967	-	-	1,307,349,151
工作物	51,764,852,274	6,499,683	-	1	1,643,871,558	-	4	53,415,223,520
その他	-	-	-	-	-	-	-	-
建設仮勘定	3,466,796,902	-	-	-	1,529,000	-	-	3,468,325,902
物品	574,161,384	644,182,277	17,224,034	24,218,945	168,092,771	664,345,772	94,041,287	2,186,266,470
合計	117,328,734,442	43,612,765,421	3,464,057,098	7,623,196,910	9,066,353,074	5,071,228,635	14,466,608,313	200,632,943,893

③投資及び出資金の明細

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	382,901,526	22,286,681	360,614,845	60,000,000	100.00%	360,614,845	-	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	47,334,214	9,130,287	38,203,927	30,300,002	66.01%	25,217,112	-	20,000,000
株式会社釧路河畔開発公社	5,662,500	152,773,288	51,581,036	101,192,252	10,000,000	56.63%	57,300,113	-	5,662,500
株式会社阿寒町観光振興公社	5,250,000	39,227,486	22,054,668	17,172,818	10,000,000	52.50%	9,015,729	-	5,250,000
合計	90,912,500	615,748,160	120,344,853	495,403,307	110,300,002		438,485,673	-	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)	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	11,354,542,879	10,278,301,198	1,076,241,681	1,076,241,681	0.16%	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	7,638,023,000	974,214,000	6,663,809,000	7,209,600,000	1.89%	126,258,920	-	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	866,849,002	58,043,217	808,805,785	52,008,975	7.77%	62,827,144	-	4,040,000	4,040,000
地方公共団体金融機構	3,766,000	3,766,000	23,893,823,000,000	23,444,803,000,000	449,020,000,000	16,602,000,000	0.02%	101,855,760	-	3,766,000	4,216,000
札幌テレビ放送株式会社	500,000	500,000	38,752,141,000	5,444,883,000	33,307,258,000	750,000,000	0.07%	22,204,839	-	500,000	500,000
株式会社エフエムくしろ	1,000,000	559,340	70,381,999	36,195,783	34,186,216	72,000,000	1.39%	474,809	-	559,340	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	1,631,629,518	2,577,779	1,629,051,739	1,529,210,000	1.09%	17,683,810	-	16,600,000	16,600,000
公益財団法人北斗堂園	20,000,000	20,000,000	773,340,981	186,842,126	586,498,855	30,291,803	66.02%	387,232,714	-	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	4,431,849,377	116,772,318	4,315,077,059	4,000,000,000	1.53%	66,150,131	-	61,320,000	61,320,000
株式会社まちづくり釧路	1,000,000	1,000,000	10,800,191	142,400	10,657,791	9,500,000	10.53%	1,121,873	-	1,000,000	1,000,000
北海道信用保証協会	18,850,000	18,850,000	1,342,891,983,152	1,242,228,698,192	100,663,284,960	100,663,284,960	0.02%	18,850,000	-	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	32,599,651,826	30,371,690,267	2,227,961,559	500,350,000	1.01%	22,508,935	-	5,055,000	5,055,000
株式会社北海道畜産公社	20,000,000	20,000,000	11,113,756,000	4,306,480,000	6,807,276,000	4,797,630,000	0.42%	28,377,661	-	20,000,000	20,000,000
北海道農業信用基金協会	2,500,000	2,500,000	488,856,858,920	457,846,813,626	31,010,045,294	20,589,440,000	0.01%	3,765,285	-	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	13,011,717,524	7,744,945,817	5,266,771,707	1,574,788,175	0.22%	11,705,511	-	3,500,000	3,500,000
北海道土地改良事業団体連合会	450,000	450,000	5,556,748,733	1,072,939,752	4,483,808,981	4,483,808,981	0.01%	450,000	-	450,000	450,000
標茶町森林組合	14,000	14,000	215,908,703	63,566,392	152,342,311	55,690,000	0.03%	38,298	-	14,000	14,000
くしろ西森林組合	26,850,000	26,850,000	381,991,941	129,579,585	252,412,356	77,221,000	34.77%	87,764,620	-	26,850,000	26,850,000
公益財団法人北海道農業公社	550,000	550,000	57,821,003,143	46,401,051,010	11,419,952,133	203,990,000	0.27%	30,790,596	-	550,000	550,000
弟子屈町森林組合	30,000	-	91,320,846	45,621,075	45,699,771	9,073,500	0.33%	151,099	-	-	30,000
釧路重工業株式会社	20,000,000	8,963,602	1,945,859,364	1,685,994,512	259,864,852	100,000,000	20.00%	51,972,970	-	8,963,602	20,000,000
株式会社釧路水産団地公社	17,000,000	17,000,000	129,223,995	21,002,633	108,221,362	99,420,000	17.10%	18,504,960	-	17,000,000	17,000,000
全国漁業信用基金協会	77,200,000	77,200,000	547,421,941,158	427,541,840,362	119,880,100,796	93,203,300,000	0.17%	99,296,310	-	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	7,772,821,786	1,472,353,247	6,300,468,539	5,078,521,252	0.49%	31,015,271	-	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	11,614,167,582	5,856,066,559	5,758,101,023	5,758,101,023	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	780,509,153	707,146,395	73,362,758	34,500,000	5.80%	4,252,914	-	2,000,000	2,000,000
公益社団法人北海道私学振興基金協会	2,250,000	2,250,000	5,339,717,751	1,357,862,690	3,981,855,061	621,702,000	0.36%	14,410,721	-	2,250,000	2,250,000
公益財団法人北海道学校保健会	991,000	991,000	206,989,900	-	206,989,900	205,612,900	0.48%	997,637	-	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	518,780,202	341,405,482	177,374,720	177,374,720	0.78%	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	1,984,224,886	1,390,730,678	593,494,208	105,000,000	0.40%	2,373,977	-	420,000	420,000
株式会社K-Hack	100,000	-	23,972,148	43,728,313	-19,756,165	540,000	18.52%	-	100,000	-	100,000
合計	471,718,400	418,623,090	26,489,631,706,660	25,692,530,488,408	797,101,218,252	269,670,200,970		1,217,169,165	100,000	418,623,090	472,168,400

## 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	5,867,846,710	-	-	-	5,867,846,710	5,867,846,710
減債基金	5,391,609,997	590,611,000	-	-	5,982,220,997	5,982,220,997
地域振興基金	357,994,229	-	-	-	357,994,229	808,862,865
公共施設整備等基金	1,819,069,292	-	-	-	1,819,069,292	2,041,655,732
吉田人材育成基金	3,671,529	-	-	-	3,671,529	3,726,166
土地開発基金	766,419,672	-	276,253,609	-	1,042,673,281	766,419,672
福祉基金	61,082,582	-	-	-	61,082,582	64,326,936
市有林基金	51,480,710	-	596,813,284	8,836,758,600	9,485,052,594	53,895,131
森林環境整備基金	153,825,660	-	-	-	153,825,660	195,622,702
中小企業活性化基金	1,664,885	-	-	-	1,664,885	3,664,885
観光振興臨時基金	66,117,561	-	-	-	66,117,561	82,411,378
公園整備基金	36,077,694	-	-	-	36,077,694	45,295,694
市営住宅整備基金	7,065,624	-	-	-	7,065,624	7,065,624
育英基金	8,945,456	-	-	-	8,945,456	12,783,086
教育振興基金	46,556,499	-	-	-	46,556,499	47,056,499
文化振興基金	8,821,401	-	-	-	8,821,401	10,046,041
マリモ保護基金	2,914,230	-	-	-	2,914,230	3,557,730
阿寒アイヌ民俗文化振興基金	6,589,664	-	-	-	6,589,664	6,589,664
前田奨学基金	50,296,953	-	-	-	50,296,953	50,979,953
図書館資料整備基金	6,715,466	-	-	-	6,715,466	11,715,466
スポーツ振興基金	7,270,801	-	-	-	7,270,801	7,670,801
動物園整備基金	25,739,375	-	-	-	25,739,375	27,739,375
合計	14,747,775,990	590,611,000	873,066,893	8,836,758,600	25,048,212,483	-

## 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	
アイヌ住宅改良資金貸付金	2,800,641	-	326,997	-	3,127,638
奨学金貸付金	249,391,935	-	41,366,000	-	290,757,935
民間埠頭運営会社貸付金	2,390,034,000	-	138,224,000	-	2,528,258,000
新石炭生産システム構築事業貸付金	360,000,000	-	40,000,000	-	400,000,000
合計	3,002,226,576	-	219,916,997	-	3,222,143,573

## 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	1,188,000	194,832
災害援護資金貸付金	220,000	-
アイヌ住宅改良資金貸付金	49,459,523	2,374,057
高齢者住宅整備資金貸付金	1,154,934	97,014
奨学金貸付金	8,794,620	-
小計	60,817,077	2,665,903
<b>【未収金】</b>		
税等未収金		
市民税（個人）	133,257,134	21,054,627
市民税（法人）	8,723,510	1,814,490
固定資産税	188,678,808	44,339,519
軽自動車税	6,700,337	1,005,050
都市計画税	30,823,920	7,366,916
その他の未収金		
生活保護費返還金	174,642,439	16,416,389
住宅使用料	44,950,096	3,506,107
アイヌ住宅改良資金貸付金（利息）	8,941,282	429,181
貸地料	12,966,767	173,707
貸家料	9,189,868	-
その他	81,650,673	4,506,035
小計	700,524,834	100,612,021
合計	761,341,911	103,277,924

## 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	115,000	18,860
災害援護資金貸付金	-	-
アイヌ住宅改良資金貸付金	-	-
高齢者住宅整備資金貸付金	-	-
奨学金貸付金	702,450	-
小計	817,450	18,860
<b>【未収金】</b>		
税等未収金		
市民税（個人）	87,324,433	13,797,260
市民税（法人）	5,781,080	1,202,464
固定資産税	84,529,288	19,864,382
軽自動車税	5,156,985	773,547
都市計画税	13,762,442	3,289,223
その他の未収金		
生活保護費返還金	28,169,111	2,647,896
住宅使用料	16,986,478	1,324,945
駐車場使用料	1,162,640	86,035
公営住宅風呂釜リース料	1,033,699	-
貸地料	538,239	8,611
その他	14,104,827	1,769,724
小計	258,549,222	44,764,087
合計	259,366,672	44,782,947

## (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】	73,307,739,716	8,096,492,738	19,284,086,924	32,500,436,720	9,336,373,632	5,904,290,294	-	-	-	6,282,552,146
一般公共事業	3,612,881,256	737,150,502	1,572,123,006	-	658,965,368	932,942,874	-	-	-	448,850,008
公営住宅建設	12,020,607,708	818,445,633	1,158,410,416	3,246,018,254	4,741,606,118	2,874,572,920	-	-	-	-
災害復旧	166,863,224	22,535,444	166,863,224	-	-	-	-	-	-	-
教育・福祉施設	790,069,977	206,217,149	396,003,545	-	240,704,042	59,545,718	-	-	-	93,816,672
一般単独事業	10,476,612,062	2,940,523,609	-	1,156,021,146	2,364,770,082	1,403,462,408	-	-	-	5,552,358,426
その他	46,240,705,489	3,371,620,401	15,990,686,733	28,098,397,320	1,330,328,022	633,766,374	-	-	-	187,527,040
【特別分】	25,375,218,097	3,154,377,007	14,457,686,365	5,109,331,875	3,518,624,692	2,018,711,706	-	-	-	270,863,459
臨時財政対策債	24,193,433,189	2,819,282,976	14,415,760,519	4,856,810,238	3,162,900,726	1,757,961,706	-	-	-	-
減税補てん債	41,925,846	29,434,391	41,925,846	-	-	-	-	-	-	-
退職手当債	368,550,448	193,999,244	-	-	107,800,448	260,750,000	-	-	-	-
その他	771,308,614	111,660,396	-	252,521,637	247,923,518	-	-	-	-	270,863,459
【その他】	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
道貸付金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合計	98,682,957,813	11,250,869,745	33,741,773,289	37,609,768,595	12,854,998,324	7,923,002,000	-	-	-	6,553,415,605

## 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
98,682,957,813	84,413,819,526	7,060,621,136	7,205,697,415	1,286,206	1,216,379	-	317,151	0.63

## 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
98,682,957,813	11,250,869,745	10,742,478,888	9,510,855,493	8,693,512,480	7,725,210,292	26,558,641,528	12,433,948,115	5,402,364,572	6,365,076,700

## 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	174,759,010	174,759,010	163,747,721	-	185,770,299
長期	120,109,958	120,109,958	120,796,598	-	119,423,318
短期	54,649,052	54,649,052	42,951,123	-	66,346,981
退職手当引当金	9,942,154,000	832,721,140	1,200,103,140	-	9,574,772,000
賞与等引当金	944,608,844	997,314,639	944,608,844	-	997,314,639
合計	11,061,521,854	2,004,794,789	2,308,459,705	-	10,757,856,938

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	632,010,300	国直轄事業に伴う港湾管理者負担金
	その他		317,274,879	
	計		949,285,179	
その他の補助金等	認定子ども園給付費	市内認定子ども園	3,170,849,761	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	2,211,143,102	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	521,260,000	ごみ焼却施設の運営等に係る負担金
	釧路公立大学事務組合負担金	釧路公立大学事務組合	283,243,000	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	276,702,000	生活交通バス路線の運行維持
	幼稚園給付費	市内幼稚園	234,532,373	円滑な施設運営
	空家等対策業務費	不良空家等等所有者	227,344,000	不良空家等の除却
	認定子ども園給付費	市内認定子ども園	185,938,498	円滑な施設運営
	法人立保育所等運営補助金	法人立認可保育所等	224,951,000	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	139,461,150	円滑な施設運営
	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	135,827,480	市民福祉の啓蒙促進と民間団体の福祉活動強化
	その他		2,204,162,820	
	計		9,815,415,184	
合計			10,764,700,363	

### 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)

区分	財源の内容		金額
税込等	地	方 税	20,922,992,336
	地	方 譲 与 税	749,478,556
	交	付 金	5,934,507,584
	地	方 交 付 税	27,194,962,000
	分	担 金 及 び 負 担 金	667,795,232
	寄	附 金	2,220,686,163
	そ	の 他	34,746,449
	小	計	57,725,168,320
国県等補助金	資本的	国 庫 支 出 金	2,627,718,666
		道 支 出 金	5,578,000
		計	2,633,296,666
	経常的	国 庫 支 出 金	22,725,158,194
		道 支 出 金	6,647,386,929
		計	29,372,545,123
小	計	32,005,841,789	
合	計		89,731,010,109

## (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	85,061,060,066	29,372,545,123	2,474,662,000	44,629,792,145	8,584,060,798
有形固定資産等の増加	9,665,564,875	2,633,296,666	6,652,200,000	187,320,209	192,748,000
貸付金・基金等の増加	1,192,398,369	-	-	196,699,369	995,699,000
その他	-	-	-	-	-
合計	95,919,023,310	32,005,841,789	9,126,862,000	45,013,811,723	9,772,507,798

## 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	214,612,886
合計	214,612,886