

貸借対照表

(令和5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	221,349,182,902	固定負債	103,452,246,057
有形固定資産	203,882,461,569	地方債	93,596,971,805
事業用資産	114,567,206,589	長期未払金	9,976,702
土地	36,358,364,576	退職手当引当金	9,786,448,000
立木竹	626,101,600	損失補償等引当金	-
建物	205,694,613,199	その他	58,849,550
建物減価償却累計額	△ 132,781,646,164	流動負債	13,100,490,180
工作物	8,491,604,046	1年内償還予定地方債	11,512,699,852
工作物減価償却累計額	△ 6,867,297,868	未払金	27,654,416
船舶	-	未払費用	-
船舶減価償却累計額	-	前受金	-
浮標等	-	前受収益	-
浮標等減価償却累計額	-	賞与等引当金	894,021,105
航空機	-	預り金	610,238,816
航空機減価償却累計額	-	その他	55,875,991
その他	-	負債合計	116,552,736,237
その他減価償却累計額	-	【純資産の部】	
建設仮勘定	3,045,467,200	固定資産等形成分	231,196,178,475
インフラ資産	87,139,022,645	余剰分(不足分)	△ 113,732,217,375
土地	24,533,812,474		
建物	4,249,576,772		
建物減価償却累計額	△ 2,774,778,950		
工作物	164,129,437,509		
工作物減価償却累計額	△ 105,594,016,848		
その他	-		
その他減価償却累計額	-		
建設仮勘定	2,594,991,688		
物品	9,794,485,646		
物品減価償却累計額	△ 7,618,253,311		
無形固定資産	187,762,320		
ソフトウェア	187,762,320		
その他	-		
投資その他の資産	17,278,959,013		
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	803,707,168		
長期貸付金	3,070,222,344		
基金	13,018,378,926		
減債基金	-		
その他	13,018,378,926		
その他	-		
徴収不能引当金	△ 122,885,015		
流動資産	12,667,514,435		
現金預金	2,609,168,448		
未収金	263,871,055		
短期貸付金	63,475,970		
基金	9,783,519,603		
財政調整基金	3,811,996,924		
減債基金	5,971,522,679		
棚卸資産	-		
その他	-		
徴収不能引当金	△ 52,520,641		
資産合計	234,016,697,337	純資産合計	117,463,961,100
		負債及び純資産合計	234,016,697,337

行政コスト計算書

自 令和4年4月1日
至 令和5年3月31日

(単位:円)

科目	金額
経常費用	91,112,902,049
業務費用	43,154,964,453
人件費	13,162,765,747
職員給与費	10,973,045,238
賞与等引当金繰入額	894,021,105
退職手当引当金繰入額	-
その他	1,295,699,404
物件費等	28,199,384,523
物件費	18,317,786,352
維持補修費	1,055,855,954
減価償却費	8,825,742,217
その他	-
その他の業務費用	1,792,814,183
支払利息	435,162,202
徴収不能引当金繰入額	175,405,656
その他	1,182,246,325
移転費用	47,957,937,596
補助金等	13,665,079,403
社会保障給付	24,248,800,657
他会計への繰出金	9,631,413,856
その他	412,643,680
経常収益	6,294,502,235
使用料及び手数料	2,602,141,273
その他	3,692,360,962
純経常行政コスト	84,818,399,814
臨時損失	156,623,290
災害復旧事業費	122,555,334
資産除売却損	34,067,956
投資損失引当金繰入額	-
損失補償等引当金繰入額	-
その他	-
臨時利益	358,391,103
資産売却益	67,758,749
その他	290,632,354
純行政コスト	84,616,632,001

純資産変動計算書

自 令和4年4月1日
至 令和5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	114,745,162,423	232,499,660,126	△ 117,754,497,703	
純行政コスト(△)	△ 84,616,632,001		△ 84,616,632,001	
財源	87,523,786,997		87,523,786,997	
税収等	56,033,122,386		56,033,122,386	
国県等補助金	31,490,664,611		31,490,664,611	
本年度差額	2,907,154,996		2,907,154,996	
固定資産等の変動(内部変動)		△ 1,115,125,332	1,115,125,332	
有形固定資産等の増加		7,865,616,096	△ 7,865,616,096	
有形固定資産等の減少		△ 8,892,074,904	8,892,074,904	
貸付金・基金等の増加		2,457,248,281	△ 2,457,248,281	
貸付金・基金等の減少		△ 2,545,914,805	2,545,914,805	
資産評価差額	-	-	-	
無償所管換等	△ 188,356,319	△ 188,356,319		
その他	-	-	-	
本年度純資産変動額	2,718,798,677	△ 1,303,481,651	4,022,280,328	
本年度末純資産残高	117,463,961,100	231,196,178,475	△ 113,732,217,375	

資金収支計算書

自 令和4年4月1日
至 令和5年3月31日

(単位:円)

科目	金額
【業務活動収支】	
業務支出	82,569,327,347
業務費用支出	34,611,389,751
人件費支出	13,119,845,747
物件費等支出	19,265,266,619
支払利息支出	435,162,202
その他の支出	1,791,115,183
移転費用支出	47,957,937,596
補助金等支出	13,665,079,403
社会保障給付支出	24,248,800,657
他会計への繰出支出	9,631,413,856
その他の支出	412,643,680
業務収入	89,824,201,547
税込等収入	56,341,563,537
国県等補助金収入	29,888,946,611
使用料及び手数料収入	2,617,928,871
その他の収入	975,762,528
臨時支出	122,555,334
災害復旧事業費支出	122,555,334
その他の支出	-
臨時収入	-
業務活動収支	7,132,318,866
【投資活動収支】	
投資活動支出	7,788,178,798
公共施設等整備費支出	5,330,930,517
基金積立金支出	435,961,281
投資及び出資金支出	-
貸付金支出	2,021,287,000
その他の支出	-
投資活動収入	4,409,797,540
国県等補助金収入	1,601,718,000
基金取崩収入	586,655,736
貸付金元金回収収入	2,087,332,368
資産売却収入	134,091,436
その他の収入	-
投資活動収支	△ 3,378,381,258
【財務活動収支】	
財務活動支出	12,240,704,033
地方債償還支出	12,240,704,033
その他の支出	-
財務活動収入	5,739,962,000
地方債発行収入	5,739,962,000
その他の収入	-
財務活動収支	△ 6,500,742,033
本年度資金収支額	△ 2,746,804,425
前年度末資金残高	4,745,734,057
本年度末資金残高	1,998,929,632
前年度末歳計外現金残高	632,464,425
本年度歳計外現金増減額	△ 22,225,609
本年度末歳計外現金残高	610,238,816
本年度末現金預金残高	2,609,168,448

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
—	—	10.7	49.3

(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
36,412千円

(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	1,954,456千円
事故繰越	-円
合計	1,954,456千円

(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 **105,011千円**

令和5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

78,194,326 千円

(11) 将来負担に関する情報

将来負担額	134,190,363千円
充当可能財源等	113,808,986千円
標準財政規模	49,600,313千円
算入公債費等の額	8,259,112千円

(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 **114,726 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	251,943,055,577	3,787,807,681	1,514,712,637	254,216,150,621	139,648,944,032	4,575,359,601	114,567,206,589
土地	36,634,967,632	46,437,781	323,040,837	36,358,364,576	-	-	36,358,364,576
立木竹	626,514,000	330,400	742,800	626,101,600	-	-	626,101,600
建物	205,515,915,699	1,324,592,500	1,145,895,000	205,694,613,199	132,781,646,164	4,355,324,048	72,912,967,035
工作物	8,291,338,046	200,266,000	-	8,491,604,046	6,867,297,868	220,035,553	1,624,306,178
船舶	-	-	-	-	-	-	-
浮標等	-	-	-	-	-	-	-
航空機	-	-	-	-	-	-	-
その他	-	-	-	-	-	-	-
建設仮勘定	874,320,200	2,216,181,000	45,034,000	3,045,467,200	-	-	3,045,467,200
インフラ資産	194,099,130,461	1,523,145,889	114,457,907	195,507,818,443	108,368,795,798	3,644,951,471	87,139,022,645
土地	24,538,379,192	-	4,566,718	24,533,812,474	-	-	24,533,812,474
建物	4,228,082,772	21,494,000	-	4,249,576,772	2,774,778,950	118,320,224	1,474,797,822
工作物	163,339,261,144	822,929,889	32,753,524	164,129,437,509	105,594,016,848	3,526,631,247	58,535,420,661
その他	-	-	-	-	-	-	-
建設仮勘定	1,993,407,353	678,722,000	77,137,665	2,594,991,688	-	-	2,594,991,688
物品	9,775,153,509	252,335,793	233,003,656	9,794,485,646	7,618,253,311	478,190,632	2,176,232,335
合計	455,817,339,547	5,563,289,363	1,862,174,200	459,518,454,710	255,635,993,141	8,698,501,704	203,882,461,569

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	37,792,342,080	41,781,055,547	3,620,285,511	5,891,366,973	6,980,038,160	4,311,254,283	14,190,864,035	114,567,206,589
土地	8,909,860,077	14,806,427,961	1,175,835,186	1,379,595,150	1,297,277,990	675,681,305	8,113,686,907	36,358,364,576
立木竹	-	-	-	-	626,101,600	-	-	626,101,600
建物	27,758,305,324	25,800,425,424	2,431,965,305	2,531,260,371	4,924,611,839	3,520,822,311	5,945,576,461	72,912,967,035
工作物	173,714,479	1,069,658,162	12,485,020	610,452	132,046,731	107,050,667	128,740,667	1,624,306,178
船舶	-	-	-	-	-	-	-	-
浮標等	-	-	-	-	-	-	-	-
航空機	-	-	-	-	-	-	-	-
その他	-	-	-	-	-	-	-	-
建設仮勘定	950,462,200	104,544,000	-	1,979,901,000	-	7,700,000	2,860,000	3,045,467,200
インフラ資産	84,101,515,554	383,851,784	121,056	3	2,638,796,072	-	14,738,176	87,139,022,645
土地	23,992,552,606	349,506,989	121,056	-	178,804,650	-	12,827,173	24,533,812,474
建物	801,949,312	25,984,932	-	2	646,863,576	-	-	1,474,797,822
工作物	56,837,190,948	8,359,863	-	1	1,687,958,846	-	1,911,003	58,535,420,661
その他	-	-	-	-	-	-	-	-
建設仮勘定	2,469,822,688	-	-	-	125,169,000	-	-	2,594,991,688
物品	525,309,651	566,905,209	11,960,850	32,133,135	199,451,366	724,793,169	115,678,955	2,176,232,335
合計	122,419,167,285	42,731,812,540	3,632,367,417	5,923,500,111	9,818,285,598	5,036,047,452	14,321,281,166	203,882,461,569

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	377,150,589	24,921,653	352,228,936	60,000,000	100.00%	352,228,936	0	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	50,107,158	11,629,384	38,477,774	30,000,002	66.67%	25,651,848	0	20,000,000
株式会社釧路河畔開発公社	5,662,500	133,618,935	55,611,533	78,007,402	10,000,000	56.63%	44,171,691	0	5,662,500
株式会社阿寒町観光振興公社	5,250,000	31,377,175	20,358,576	11,018,599	10,000,000	52.50%	5,784,764	0	5,250,000
合計	90,912,500	592,253,857	112,521,146	479,732,711	110,000,002		427,837,239	0	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	10,992,323,770	10,031,281,036	961,042,734	926,264,383	0.19%	1,815,707	0	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	7,309,293,000	1,182,056,000	6,127,237,000	7,209,600,000	1.89%	116,092,512	0	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	857,536,887	54,251,747	803,285,140	54,492,374	7.41%	59,554,608	0	4,040,000	4,040,000
地方公共団体金融機構	3,766,000	3,766,000	24,556,329,000,000	24,162,382,000,000	393,947,000,000	16,602,000,000	0.02%	89,362,993	0	3,766,000	4,216,000
札幌テレビ放送株式会社	500,000	500,000	33,044,155,000	3,671,530,000	29,372,625,000	750,000,000	0.07%	19,581,750	0	500,000	500,000
株式会社エフエムくしろ	1,000,000	559,340	73,311,396	36,361,412	36,949,984	72,000,000	1.39%	513,194	0	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	1,637,168,162	2,328,747	1,634,839,415	1,529,210,000	1.09%	17,746,637	0	16,600,000	16,600,000
公益財団法人北斗堂園	20,000,000	20,000,000	801,482,688	213,537,603	587,945,085	30,291,803	66.02%	388,187,580	0	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	4,451,419,943	138,371,575	4,313,048,368	4,000,000,000	1.53%	66,119,031	0	61,320,000	61,320,000
株式会社まちづくり釧路	1,000,000	1,000,000	10,671,461	101,600	10,569,861	9,500,000	10.53%	1,112,617	0	1,000,000	1,000,000
北海道信用保証協会	18,850,000	18,850,000	1,677,329,680,648	1,588,101,445,420	89,228,235,228	64,500,000,000	0.03%	26,076,779	0	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	44,748,246,334	42,676,442,346	2,071,803,988	500,350,000	1.01%	20,931,286	0	5,055,000	5,055,000
株式会社北海道畜産公社	20,000,000	20,000,000	10,678,964,000	4,715,705,000	5,963,259,000	4,797,630,000	0.42%	24,859,187	0	20,000,000	20,000,000
北海道農業信用基金協会	2,500,000	2,500,000	483,029,203,332	452,633,503,537	30,395,699,795	20,515,140,000	0.01%	3,704,057	0	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	13,064,045,166	7,743,838,104	5,320,207,062	1,473,491,192	0.24%	12,637,147	0	3,500,000	3,500,000
北海道土地改良事業団体連合会	450,000	450,000	5,113,538,676	952,367,837	4,161,170,839	4,060,414,735	0.01%	461,166	0	450,000	450,000
標茶町森林組合	14,000	14,000	197,504,987	53,746,689	143,758,298	48,642,500	0.03%	41,376	0	14,000	14,000
くしろ西森林組合	26,850,000	26,850,000	328,302,759	133,744,865	194,557,894	79,323,000	33.85%	65,855,798	0	26,850,000	26,850,000
公益財団法人北海道農業公社	550,000	550,000	62,891,857,585	51,453,566,320	11,438,291,265	203,990,000	0.27%	30,840,042	0	550,000	550,000
弟子屈町森林組合	30,000	0	64,331,534	36,155,548	28,175,986	9,224,500	0.33%	91,634	0	0	30,000
釧路重工業株式会社	20,000,000	8,963,602	1,545,126,822	1,362,270,274	182,856,548	180,000,000	11.11%	20,317,394	0	8,963,602	20,000,000
株式会社釧路水産団地公社	17,000,000	17,000,000	233,870,214	22,434,134	211,436,080	99,420,000	17.10%	36,153,826	0	17,000,000	17,000,000
全国漁業信用基金協会	77,200,000	77,200,000	289,878,989,792	224,735,292,678	65,143,697,114	46,419,350,000	0.17%	108,340,453	0	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	7,722,953,154	1,457,002,345	6,265,950,809	5,077,069,525	0.49%	30,854,171	0	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	9,445,035,310	4,286,860,424	5,158,174,886	5,158,174,886	0.02%	1,000,000	0	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	791,604,490	718,527,102	73,077,388	34,500,000	5.80%	4,236,370	0	2,000,000	2,000,000
株式会社釧路広域振興公社	50,000,000	8,426,008	0	0	0	0	0.00%	0	0	0	0
公益社団法人北海道私学振興基金協会	2,250,000	2,250,000	5,450,487,880	1,406,501,708	4,043,986,172	621,702,000	0.36%	14,635,579	0	2,250,000	2,250,000
公益財団法人北海道学校保健会	991,000	991,000	209,213,195	0	209,213,195	206,876,195	0.48%	1,002,195	0	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	1,091,369,632	411,930,293	679,439,339	706,933,047	0.20%	1,328,636	0	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	2,543,093,097	2,152,295,993	390,797,104	100,000,000	0.42%	1,641,348	0	420,000	420,000
合計	521,618,400	427,049,098	27,231,863,780,914	26,562,765,450,337	669,098,330,577	185,975,590,140		1,165,095,073	0	418,623,090	472,068,400

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	3,811,996,924	-	-	-	3,811,996,924	3,811,996,924
減債基金	5,872,510,679	99,012,000	-	-	5,971,522,679	5,971,522,679
地域振興基金	1,206,881,496	-	-	-	1,206,881,496	1,488,160,178
公共施設整備等基金	911,834,941	-	-	-	911,834,941	1,122,595,881
吉田人材育成基金	4,222,143	-	-	-	4,222,143	4,222,143
土地開発基金	766,419,672	-	276,253,609	-	1,042,673,281	766,419,672
福祉基金	60,299,012	-	-	-	60,299,012	62,478,248
市有林基金	60,345,819	-	596,813,284	8,815,380,600	9,472,539,703	66,439,641
森林環境整備基金	135,679,992	-	-	-	135,679,992	134,869,868
中小企業活性化基金	1,661,584	-	-	-	1,661,584	1,661,584
観光振興臨時基金	28,955,001	-	-	-	28,955,001	45,672,817
公園整備基金	24,103,302	-	-	-	24,103,302	31,242,302
市営住宅整備基金	6,607,944	-	-	-	6,607,944	6,607,944
育英基金	12,769,735	-	-	-	12,769,735	12,769,735
教育振興基金	3,034,662	-	-	-	3,034,662	4,906,848
文化振興基金	7,396,876	-	-	-	7,396,876	8,032,276
マリモ保護基金	1,144,485	-	-	-	1,144,485	1,271,865
阿寒アイヌ民俗文化振興基金	6,582,782	-	-	-	6,582,782	6,582,782
前田奨学基金	48,354,882	-	-	-	48,354,882	46,776,882
カケハシ青少年育成基金	0	-	-	-	0	0
図書館資料整備基金	16,701,913	-	-	-	16,701,913	21,701,913
スポーツ振興基金	7,579,670	-	-	-	7,579,670	9,995,670
動物園整備基金	19,355,522	-	-	-	19,355,522	19,355,522
合計	13,014,439,036	99,012,000	873,066,893	8,815,380,600	22,801,898,529	-

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	3,740,344	-	811,970	-	4,552,314
民間埠頭運営会社貸付金	2,666,482,000	-	62,664,000	-	2,729,146,000
新石炭生産システム構築事業貸付金	400,000,000	-	-	-	400,000,000
合計	3,070,222,344	-	63,475,970	-	3,133,698,314

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	1,168,500	241,879
災害援護資金貸付金	220,000	-
アイヌ住宅改良資金貸付金	59,971,076	2,638,727
高齢者住宅整備資金貸付金	1,606,352	131,721
奨学金貸付金	10,497,350	-
小計	73,463,278	3,012,327
【未収金】		
税等未収金		
市民税（個人）	111,228,797	22,023,301
市民税（法人）	13,773,926	2,561,950
固定資産税	208,628,460	56,955,569
軽自動車税	5,134,386	847,173
都市計画税	34,624,540	9,729,495
その他の未収金		
生活保護費返還金	195,313,266	20,898,519
住宅使用料	50,831,515	2,541,575
アイヌ住宅改良資金貸付金（利息）	10,841,445	477,023
貸地料	13,192,864	328,284
貸家料	10,559,868	-
その他	76,114,823	3,509,799
小計	730,243,890	119,872,688
合計	803,707,168	122,885,015

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	182,500	37,777
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	861,000	-
小計	1,043,500	37,777
【未収金】		
税等未収金		
市民税（個人）	95,299,422	18,869,285
市民税（法人）	4,235,200	787,747
固定資産税	85,330,971	23,295,355
軽自動車税	4,621,595	762,563
都市計画税	13,701,543	3,850,133
その他の未収金		
生活保護費返還金	28,384,748	3,037,168
住宅使用料	21,002,097	1,050,104
駐車場使用料	1,662,046	53,185
公営住宅風呂釜リース料	1,130,276	120,940
貸地料	787,477	23,624
その他	6,672,180	632,760
小計	262,827,555	52,482,864
合計	263,871,055	52,520,641

(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】	73,222,253,570	7,881,459,151	24,755,780,903	21,328,804,249	12,122,860,656	6,708,254,630	0	0	0	8,306,553,132
一般公共事業	5,117,655,119	934,661,987	2,728,228,499	0	882,013,912	1,218,529,372	0	0	0	288,883,336
公営住宅建設	11,788,118,536	712,956,330	1,792,316,877	3,613,126,525	4,763,928,554	1,618,746,580	0	0	0	0
災害復旧	176,853,774	38,538,655	176,853,774	0	0	0	0	0	0	0
教育・福祉施設	1,315,753,296	289,570,272	665,333,800	0	411,142,822	136,076,670	0	0	0	103,200,004
一般単独事業	16,486,734,655	3,365,224,803	7,856,167	1,271,358,502	4,470,161,342	3,060,769,408	0	0	0	7,676,589,236
その他	38,337,138,190	2,540,507,104	19,385,191,786	16,444,319,222	1,595,614,026	674,132,600	0	0	0	237,880,556
【特別分】	31,884,948,772	3,630,007,890	18,213,230,349	6,196,817,433	4,356,382,154	2,784,745,370	0	0	0	333,773,466
臨時財政対策債	29,570,922,916	2,987,804,216	18,063,361,371	5,921,613,433	3,458,394,742	2,127,553,370	0	0	0	0
減税補てん債	149,868,978	62,576,695	149,868,978	0	0	0	0	0	0	0
退職手当債	1,186,905,754	487,107,482	0	0	529,713,754	657,192,000	0	0	0	0
その他	977,251,124	92,519,497	0	275,204,000	368,273,658	0	0	0	0	333,773,466
【その他】	2,469,315	1,232,811	0	0	0	0	0	0	0	2,469,315
道貸付金	2,469,315	1,232,811	0	0	0	0	0	0	0	2,469,315
合計	105,109,671,657	11,512,699,852	42,969,011,252	27,525,621,682	16,479,242,810	9,493,000,000	0	0	0	8,642,795,913

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
105,109,671,657	98,773,504,137	5,152,918,798	1,175,860,606	1,832,497	5,002,156	0	553,463	0.42

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
105,109,671,657	11,512,699,852	11,164,607,994	11,070,750,404	10,481,584,702	8,928,541,361	30,558,938,490	13,362,409,937	4,792,581,557	3,237,557,360

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	366,892,354	175,405,656	366,892,354	0	175,405,656
長期	349,310,354	122,885,015	349,310,354	0	122,885,015
短期	17,582,000	52,520,641	17,582,000	0	52,520,641
退職手当引当金	9,925,575,000	0	139,127,000	0	9,786,448,000
賞与等引当金	851,101,000	894,021,105	851,101,000	0	894,021,105
合計	11,143,568,354	1,069,426,761	1,357,120,354	0	10,855,874,761

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)	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	449,543,540	ごみ焼却施設の基幹的設備改良工事に係る負担金
	国直轄港湾工事負担金	国	639,797,835	国直轄事業に伴う港湾管理者負担金
	その他		116,457,625	
	計		1,205,799,000	
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	2,790,010,504	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	2,140,157,671	後期高齢者医療制度に係る法定負担金
	電力・ガス・食料品等価格高騰緊急支援給付金	市民	1,568,550,000	住民税非課税世帯等への給付金
	光ファイバ整備推進事業費	東日本電信電話株式会社	727,146,000	
	幼稚園給付費	市内幼稚園	454,505,572	円滑な施設運営
	釧路広域連合負担金	釧路広域連合	421,003,460	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運営費負担金	釧路公立大学事務組合	402,303,000	釧路公立大学の運営に係る負担金
	住民税非課税世帯等臨時特別給付金	市民	338,700,000	住民税非課税世帯等への給付金
	その他		3,616,904,196	
	計		12,459,280,403	
合計		13,665,079,403		

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
税収等	地	方 税	21,270,591,538
	地	方 譲 与 税	731,564,667
	交	付 金	5,132,688,308
	地	方 交 付 税	26,261,943,000
	分 担 金 及 び 負 担 金		574,841,764
	寄	附 金	1,984,980,235
	そ	の 他	76,512,874
	小	計	56,033,122,386
国県等補助金	資本的	国 庫 支 出 金	1,580,157,000
		道 支 出 金	21,561,000
		計	1,601,718,000
	経常的	国 庫 支 出 金	23,902,754,458
		道 支 出 金	5,986,192,153
		計	29,888,946,611
小	計	31,490,664,611	
合	計	87,523,786,997	

(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	84,616,632,001	29,888,946,611	1,577,662,000	53,814,594,009	△ 664,570,619
有形固定資産等の増加	7,865,616,096	1,601,718,000	4,162,300,000	1,846,337,096	255,261,000
貸付金・基金等の増加	2,457,248,281	0	0	372,191,281	2,085,057,000
その他	0	0	0	0	0
合計	94,939,496,378	31,490,664,611	5,739,962,000	56,033,122,386	1,675,747,381

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	1,998,929,632
合計	1,998,929,632