

貸借対照表

(令和6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	221,294,818,656	固定負債	99,524,253,241
有形固定資産	203,674,384,335	地方債	89,542,004,615
事業用資産	115,918,839,293	長期未払金	2,827,066
土地	36,133,119,323	退職手当引当金	9,942,154,000
立木竹	626,101,600	損失補償等引当金	-
建物	207,687,742,284	その他	37,267,560
建物減価償却累計額	△ 134,985,597,839	流動負債	12,850,706,132
工作物	11,235,555,146	1年内償還予定地方債	11,254,367,503
工作物減価償却累計額	△ 7,090,946,221	未払金	8,488,322
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	944,931,883
航空機	-	預り金	616,652,744
航空機減価償却累計額	-	その他	26,265,680
その他	-	負債合計	112,374,959,373
その他減価償却累計額	-	【純資産の部】	
建設仮勘定	2,312,865,000	固定資産等形成分	232,246,636,766
インフラ資産	85,626,257,713	余剰分(不足分)	△ 109,377,992,206
土地	24,545,412,494		
建物	4,312,267,414		
建物減価償却累計額	△ 2,892,495,653		
工作物	165,461,611,545		
工作物減価償却累計額	△ 109,134,806,989		
その他	-		
その他減価償却累計額	-		
建設仮勘定	3,334,268,902		
物品	10,050,771,655		
物品減価償却累計額	△ 7,921,484,326		
無形固定資産	166,265,564		
ソフトウェア	166,265,564		
その他	-		
投資その他の資産	17,454,168,757		
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	738,191,286		
長期貸付金	3,178,801,573		
基金	13,147,750,266		
減債基金	-		
その他	13,147,750,266		
その他	-		
徴収不能引当金	△ 120,109,958		
流動資産	13,948,785,277		
現金預金	2,794,165,210		
未収金	257,451,009		
短期貸付金	175,461,106		
基金	10,776,357,004		
財政調整基金	4,803,261,616		
減債基金	5,973,095,388		
棚卸資産	-		
その他	-		
徴収不能引当金	△ 54,649,052	純資産合計	122,868,644,560
資産合計	235,243,603,933	負債及び純資産合計	235,243,603,933

行政コスト計算書

自 令和5年4月1日
至 令和6年3月31日

(単位:円)

科目	金額
経常費用	81,324,545,669
業務費用	37,301,646,155
人件費	13,020,750,436
職員給与費	11,006,931,935
賞与等引当金繰入額	944,931,883
退職手当引当金繰入額	642,116,750
その他	426,769,868
物件費等	22,935,805,634
物件費	12,830,907,578
維持補修費	1,437,995,928
減価償却費	8,646,888,816
その他	20,013,312
その他の業務費用	1,345,090,085
支払利息	420,331,215
徴収不能引当金繰入額	174,759,010
その他	749,999,860
移転費用	44,022,899,514
補助金等	9,802,868,773
社会保障給付	25,238,707,130
他会計への繰出金	8,953,965,154
その他	27,358,457
経常収益	3,878,309,849
使用料及び手数料	2,690,902,065
その他	1,187,407,784
純経常行政コスト	77,446,235,820
臨時損失	5,594,258,407
災害復旧事業費	238,724,184
資産除売却損	17,133,600
投資損失引当金繰入額	-
損失補償等引当金繰入額	-
その他	5,338,400,623
臨時利益	67,029,541
資産売却益	51,583,927
その他	15,445,614
純行政コスト	82,973,464,686

純資産変動計算書

自 令和5年4月1日
至 令和6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	117,463,961,100	231,196,178,475	△ 113,732,217,375	
純行政コスト(△)	△ 82,973,464,686		△ 82,973,464,686	
財源	89,577,050,977		89,577,050,977	
税収等	56,779,795,183		56,779,795,183	
国県等補助金	32,797,255,794		32,797,255,794	
本年度差額	6,603,586,291		6,603,586,291	
固定資産等の変動(内部変動)		2,347,769,666	△ 2,347,769,666	
有形固定資産等の増加		8,802,349,503	△ 8,802,349,503	
有形固定資産等の減少		△ 11,218,855,901	11,218,855,901	
貸付金・基金等の増加		5,548,198,939	△ 5,548,198,939	
貸付金・基金等の減少		△ 783,922,875	783,922,875	
資産評価差額	-	-		
無償所管換等	-	-		
その他	△ 1,198,902,831	△ 1,297,311,375	98,408,544	
本年度純資産変動額	5,404,683,460	1,050,458,291	4,354,225,169	
本年度末純資産残高	122,868,644,560	232,246,636,766	△ 109,377,992,206	

資金収支計算書

自 令和5年4月1日
至 令和6年3月31日

(単位:円)

科目	金額
【業務活動収支】	
業務支出	72,364,103,962
業務費用支出	28,341,204,448
人件費支出	12,864,916,066
物件費等支出	14,288,916,818
支払利息支出	420,331,215
その他の支出	767,040,349
移転費用支出	44,022,899,514
補助金等支出	9,802,868,773
社会保障給付支出	25,238,707,130
他会計への繰出支出	8,953,965,154
その他の支出	27,358,457
業務収入	84,632,052,493
税込等収入	56,675,136,829
国県等補助金収入	24,495,306,345
使用料及び手数料収入	2,612,596,610
その他の収入	849,012,709
臨時支出	5,594,258,407
災害復旧事業費支出	238,724,184
その他の支出	5,355,534,223
臨時収入	5,919,690,138
業務活動収支	12,593,380,262
【投資活動収支】	
投資活動支出	13,529,333,546
公共施設等整備費支出	9,515,376,325
基金積立金支出	1,805,942,389
投資及び出資金支出	100,100,000
貸付金支出	2,104,870,500
その他の支出	3,044,332
投資活動収入	5,427,835,657
国県等補助金収入	2,392,936,332
基金取崩収入	696,322,748
貸付金元金回収収入	2,197,359,913
資産売却収入	120,855,186
その他の収入	20,361,478
投資活動収支	△ 8,101,497,889
【財務活動収支】	
財務活動支出	11,493,641,539
地方債償還支出	11,493,641,539
その他の支出	-
財務活動収入	7,180,342,000
地方債発行収入	7,180,342,000
その他の収入	-
財務活動収支	△ 4,313,299,539
本年度資金収支額	178,582,834
前年度末資金残高	1,998,929,632
本年度末資金残高	2,177,512,466
前年度末歳計外現金残高	610,238,816
本年度歳計外現金増減額	6,413,928
本年度末歳計外現金残高	616,652,744
本年度末現金預金残高	2,794,165,210

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
—	—	10.4	42.8

(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
20,527千円

(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	1,062,685千円
事故繰越	2,827千円
合計	1,065,512千円

(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 **118,922千円**

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

76,410,050 千円

(11) 将来負担に関する情報

将来負担額	129,660,594千円
充当可能財源等	111,875,036千円
標準財政規模	49,274,541千円
算入公債費等の額	7,754,195千円

(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 **63,533 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	254,216,150,621	9,143,883,772	5,364,651,040	257,995,383,353	142,076,544,060	4,516,855,707	115,918,839,293
土地	36,358,364,576	14,939,652	240,184,905	36,133,119,323	-	-	36,133,119,323
立木竹	626,101,600	-	-	626,101,600	-	-	626,101,600
建物	205,694,613,199	4,218,655,220	2,225,526,135	207,687,742,284	134,985,597,839	4,293,207,354	72,702,144,445
工作物	8,491,604,046	2,743,951,100	-	11,235,555,146	7,090,946,221	223,648,353	4,144,608,925
船舶	-	-	-	-	-	-	-
浮標等	-	-	-	-	-	-	-
航空機	-	-	-	-	-	-	-
その他	-	-	-	-	-	-	-
建設仮勘定	3,045,467,200	2,166,337,800	2,898,940,000	2,312,865,000	-	-	2,312,865,000
インフラ資産	195,507,818,443	2,616,093,298	470,351,386	197,653,560,355	112,027,302,642	3,659,673,243	85,626,257,713
土地	24,533,812,474	11,600,020	-	24,545,412,494	-	-	24,545,412,494
建物	4,249,576,772	63,857,042	1,166,400	4,312,267,414	2,892,495,653	118,883,102	1,419,771,761
工作物	164,129,437,509	1,332,174,036	-	165,461,611,545	109,134,806,989	3,540,790,141	56,326,804,556
その他	-	-	-	-	-	-	-
建設仮勘定	2,594,991,688	1,208,462,200	469,184,986	3,334,268,902	-	-	3,334,268,902
物品	9,794,485,646	358,504,654	102,218,645	10,050,771,655	7,921,484,326	399,741,345	2,129,287,329
合計	459,518,454,710	12,118,481,724	5,937,221,071	465,699,715,363	262,025,331,028	8,576,270,295	203,674,384,335

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	37,271,991,301	41,528,122,526	3,544,137,758	7,783,985,454	6,729,596,383	4,726,296,444	14,334,709,427	115,918,839,293
土地	8,826,535,621	14,640,248,006	1,175,835,186	1,379,544,914	1,297,277,301	675,681,305	8,137,996,990	36,133,119,323
立木竹	-	-	-	-	626,101,600	-	-	626,101,600
建物	27,920,107,470	24,583,692,498	2,327,315,547	3,813,393,733	4,664,265,417	3,382,898,699	6,010,471,081	72,702,144,445
工作物	199,741,010	981,807,522	37,113,525	2,591,046,807	136,507,065	95,047,640	103,345,356	4,144,608,925
船舶	-	-	-	-	-	-	-	-
浮標等	-	-	-	-	-	-	-	-
航空機	-	-	-	-	-	-	-	-
その他	-	-	-	-	-	-	-	-
建設仮勘定	325,607,200	1,322,374,500	3,873,500	-	5,445,000	572,668,800	82,896,000	2,312,865,000
インフラ資産	82,093,591,830	380,678,858	121,056	3	3,138,709,999	-	13,155,967	85,626,257,713
土地	24,003,823,817	349,506,989	121,056	-	178,804,669	-	13,155,963	24,545,412,494
建物	748,662,039	23,742,096	-	2	647,367,624	-	-	1,419,771,761
工作物	54,582,236,072	7,429,773	-	1	1,737,138,706	-	4	56,326,804,556
その他	-	-	-	-	-	-	-	-
建設仮勘定	2,758,869,902	-	-	-	575,399,000	-	-	3,334,268,902
物品	535,535,207	542,224,823	19,012,508	24,781,346	205,413,538	703,110,042	99,209,865	2,129,287,329
合計	119,901,118,338	42,451,026,207	3,563,271,322	7,808,766,803	10,073,719,920	5,429,406,486	14,447,075,259	203,674,384,335

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	382,589,387	25,627,866	356,961,521	60,000,000	100.00%	356,961,521	-	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	50,994,243	11,489,439	39,504,804	30,300,002	66.01%	26,075,776	-	20,000,000
株式会社釧路河畔開発公社	5,662,500	145,096,418	60,091,309	85,005,109	10,000,000	56.63%	48,134,143	-	5,662,500
株式会社阿寒町観光振興公社	5,250,000	37,068,112	23,136,239	13,931,873	10,000,000	52.50%	7,314,233	-	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	11,180,957,721	10,164,051,464	1,016,906,257	1,016,906,257	0.17%	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	7,419,463,000	1,037,282,000	6,382,181,000	7,209,600,000	1.89%	120,922,926	-	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	862,847,671	56,326,508	806,521,163	54,075,415	7.47%	60,255,580	-	4,040,000	4,040,000
地方公共団体金融機構	3,766,000	3,766,000	24,164,123,000,000	23,738,231,000,000	425,892,000,000	16,602,000,000	0.02%	96,609,401	-	3,766,000	4,216,000
札幌テレビ放送株式会社	500,000	500,000	35,588,217,000	4,298,223,000	31,289,994,000	750,000,000	0.07%	20,859,996	-	500,000	500,000
株式会社エフエムくしろ	1,000,000	559,340	72,960,914	35,847,008	37,113,906	72,000,000	1.39%	515,471	-	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	1,634,733,569	3,289,718	1,631,443,851	1,529,210,000	1.09%	17,709,777	-	16,600,000	16,600,000
公益財団法人北斗堂園	20,000,000	20,000,000	811,756,232	199,574,308	612,181,924	30,291,803	66.02%	404,189,823	-	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	4,462,347,339	154,601,863	4,307,745,476	4,000,000,000	1.53%	66,037,738	-	61,320,000	61,320,000
株式会社まちづくり釧路	1,000,000	1,000,000	10,747,984	131,000	10,616,984	9,500,000	10.53%	1,117,577	-	1,000,000	1,000,000
北海道信用保証協会	18,850,000	18,850,000	1,455,893,455,050	1,360,420,580,151	95,472,874,899	67,700,000,000	0.03%	26,582,920	-	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	37,926,505,892	35,780,568,686	2,145,937,206	500,350,000	1.01%	21,680,249	-	5,055,000	5,055,000
株式会社北海道畜産公社	20,000,000	20,000,000	11,186,498,000	4,784,122,000	6,402,376,000	4,797,630,000	0.42%	26,689,745	-	20,000,000	20,000,000
北海道農業信用基金協会	2,500,000	2,500,000	473,556,894,708	442,721,240,787	30,835,653,921	20,552,490,000	0.01%	3,750,842	-	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	13,059,660,705	7,745,051,365	5,314,609,340	1,462,489,776	0.24%	12,718,812	-	3,500,000	3,500,000
北海道土地改良事業団体連合会	450,000	450,000	5,359,876,203	1,040,881,959	4,318,994,244	4,318,994,244	0.01%	450,000	-	450,000	450,000
標茶町森林組合	14,000	14,000	219,300,347	65,202,360	154,097,987	50,607,000	0.03%	42,630	-	14,000	14,000
くしろ西森林組合	26,850,000	26,850,000	331,619,350	105,086,075	226,533,275	78,246,500	34.31%	77,734,064	-	26,850,000	26,850,000
公益財団法人北海道農業公社	550,000	550,000	57,934,714,597	46,521,336,789	11,413,377,808	203,990,000	0.27%	30,772,870	-	550,000	550,000
弟子屈町森林組合	30,000	-	71,762,291	37,751,551	34,010,740	9,145,500	0.33%	111,565	-	-	30,000
釧路重工業株式会社	20,000,000	8,963,602	1,698,013,489	1,471,006,879	227,006,610	180,000,000	11.11%	25,222,957	-	8,963,602	20,000,000
株式会社釧路水産団地公社	17,000,000	17,000,000	166,852,595	28,028,897	138,823,698	99,420,000	17.10%	23,737,707	-	17,000,000	17,000,000
全国漁業信用基金協会	77,200,000	77,200,000	566,803,863,778	438,338,487,380	128,465,376,398	92,963,300,000	0.08%	106,682,175	-	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	7,929,274,966	1,628,664,272	6,300,610,694	5,078,681,134	0.49%	31,014,994	-	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	10,622,318,630	5,282,081,172	5,340,237,458	5,340,237,458	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	774,973,829	701,660,031	73,313,798	34,500,000	5.80%	4,250,075	-	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	5,789,061,893	1,771,319,997	4,017,741,896	621,702,000	0.36%	14,540,599	-	2,250,000	2,250,000
公益財団法人北海道学校保健会	991,000	991,000	206,966,441	46,155	206,920,286	205,563,286	0.48%	997,542	-	991,000	991,000
公益財団法人札幌交響楽団（※札幌響基金）	1,382,400	1,382,400	962,806,412	336,748,691	626,057,721	626,057,721	0.22%	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	2,000,597,947	1,462,969,326	537,628,621	100,000,000	0.42%	2,258,040	-	420,000	420,000
株式会社K-Hack	100,000	-	15,653,104	29,363,065	-13,709,961	540,000	18.52%	-	-	-	100,000
合計	471,718,400	418,623,090	26,878,677,701,657	26,104,452,524,457	774,225,177,200	236,197,528,094		1,201,588,475	-	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	4,803,261,616	-	-	-	4,803,261,616	4,803,261,616
減債基金	5,579,910,388	393,185,000	-	-	5,973,095,388	5,973,095,388
地域振興基金	774,646,819	-	-	-	774,646,819	1,224,770,342
公共施設整備等基金	1,400,255,745	-	-	-	1,400,255,745	1,532,172,535
吉田人材育成基金	3,723,255	-	-	-	3,723,255	4,223,255
土地開発基金	766,419,672	-	276,253,609	-	1,042,673,281	766,419,672
福祉基金	61,603,992	-	-	-	61,603,992	63,956,476
市有林基金	53,853,018	-	596,813,284	8,827,969,700	9,478,636,002	60,361,713
森林環境整備基金	143,050,927	-	-	-	143,050,927	175,139,439
中小企業活性化基金	3,662,022	-	-	-	3,662,022	3,662,022
観光振興臨時基金	48,055,001	-	-	-	48,055,001	63,632,812
公園整備基金	33,303,650	-	-	-	33,303,650	33,303,650
市営住宅整備基金	7,060,103	-	-	-	7,060,103	7,060,103
育英基金	12,773,098	-	-	-	12,773,098	12,773,098
教育振興基金	28,773,200	-	-	-	28,773,200	29,273,200
文化振興基金	7,161,595	-	-	-	7,161,595	9,551,230
マリモ保護基金	3,355,067	-	-	-	3,355,067	3,682,867
阿寒アイヌ民俗文化振興基金	6,584,515	-	-	-	6,584,515	6,584,515
前田奨学基金	50,940,117	-	-	-	50,940,117	48,367,617
図書館資料整備基金	11,706,312	-	-	-	11,706,312	16,706,312
スポーツ振興基金	7,419,959	-	-	-	7,419,959	8,119,959
動物園整備基金	22,365,606	-	-	-	22,365,606	26,050,606
合計	13,829,885,677	393,185,000	873,066,893	8,827,969,700	23,924,107,270	-

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	3,127,638	-	612,706	-	3,740,344
奨学金貸付金	247,415,935	-	36,624,400	-	284,040,335
民間埠頭運営会社貸付金	2,528,258,000	-	138,224,000	-	2,666,482,000
新石炭生産システム構築事業貸付金	400,000,000	-	-	-	400,000,000
合計	3,178,801,573	-	175,461,106	-	3,354,262,679

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	1,259,000	234,174
災害援護資金貸付金	220,000	-
アイヌ住宅改良資金貸付金	53,428,309	1,976,847
高齢者住宅整備資金貸付金	1,597,632	145,384
奨学金貸付金	9,830,040	-
小計	66,334,981	2,356,405
【未収金】		
税等未収金		
市民税（個人）	115,914,943	23,762,563
市民税（法人）	10,428,881	2,096,205
固定資産税	182,543,958	57,318,802
軽自動車税	5,635,619	986,233
都市計画税	29,749,850	9,728,200
その他の未収金		
生活保護費返還金	173,303,233	17,157,020
住宅使用料	50,592,041	2,833,154
アイヌ住宅改良資金貸付金（利息）	9,462,704	350,120
貸地料	13,187,944	231,375
貸家料	9,739,868	-
その他	71,297,264	3,289,881
小計	671,856,305	117,753,553
合計	738,191,286	120,109,958

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	123,000	22,878
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	1,053,000	-
小計	1,176,000	22,878
【未収金】		
税等未収金		
市民税（個人）	87,761,974	17,991,204
市民税（法人）	4,337,300	871,797
固定資産税	79,308,621	24,902,906
軽自動車税	5,234,210	915,986
都市計画税	12,875,670	4,210,344
その他の未収金		
生活保護費返還金	25,863,086	2,560,445
住宅使用料	19,987,443	1,119,296
駐車場使用料	1,656,810	77,870
公営住宅風呂釜リース料	1,177,146	-
貸地料	407,207	8,551
その他	17,665,542	1,967,775
小計	256,275,009	54,626,174
合計	257,451,009	54,649,052

(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		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】	72,229,752,732	7,904,604,214	22,222,204,238	25,653,955,250	10,997,333,640	5,998,008,462	-	-	7,358,251,142
一般公共事業	4,291,393,132	839,211,876	2,095,636,840	-	790,758,786	1,059,630,834	-	-	345,366,672
公営住宅建設	11,946,962,206	791,754,498	1,465,834,919	3,430,973,197	4,979,319,336	2,070,834,754	-	-	-
災害復旧	198,415,119	39,751,895	198,415,119	-	-	-	-	-	-
教育・福祉施設	1,034,583,024	244,513,047	510,318,804	-	325,929,436	95,626,446	-	-	102,708,338
一般単独事業	13,498,868,165	3,140,147,301	-	1,220,114,335	3,398,937,072	2,183,782,748	-	-	6,696,034,010
その他	41,259,531,086	2,849,225,597	17,951,998,556	21,002,867,718	1,502,389,010	588,133,680	-	-	214,142,122
【特別分】	28,565,382,882	3,348,526,785	16,202,309,983	5,671,843,728	4,014,868,594	2,374,931,538	-	-	301,429,039
臨時財政対策債	26,893,560,700	2,858,489,511	16,115,017,700	5,396,639,728	3,442,729,734	1,939,173,538	-	-	-
減税補てん債	87,292,283	45,366,437	87,292,283	-	-	-	-	-	-
退職手当債	699,798,272	331,247,824	-	-	264,040,272	435,758,000	-	-	-
その他	884,731,627	113,423,013	-	275,204,000	308,098,588	-	-	-	301,429,039
【その他】	1,236,504	1,236,504	-	-	-	-	-	-	1,236,504
道貸付金	1,236,504	1,236,504	-	-	-	-	-	-	1,236,504
合計	100,796,372,118	11,254,367,503	38,424,514,221	31,325,798,978	15,012,202,234	8,372,940,000	-	-	7,660,916,685

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
100,796,372,118	93,018,585,326	6,805,373,688	968,042,899	1,562,915	2,394,607	-	412,683	0.47

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
100,796,372,118	11,254,367,503	11,163,248,547	10,661,964,628	9,339,970,336	8,425,802,474	28,532,359,214	12,838,483,392	4,647,429,638	3,932,746,386

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	163,747,721	174,759,010	163,747,721	-	174,759,010
長期	120,796,598	120,109,958	120,796,598	-	120,109,958
短期	42,951,123	54,649,052	42,951,123	-	54,649,052
退職手当引当金	9,786,448,000	642,116,750	486,410,750	-	9,942,154,000
賞与等引当金	894,021,105	944,931,883	894,021,105	-	944,931,883
合計	10,844,216,826	1,761,807,643	1,544,179,576	-	11,061,844,893

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	611,485,633	国直轄事業に伴う港湾管理者負担金
	その他		264,742,009	
	計		876,227,642	
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	2,803,089,053	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	2,210,363,002	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	463,037,548	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	305,197,830	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	288,325,000	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	274,836,000	生活交通バス路線の運行維持
	認定こども園給付費	市内認定こども園	191,568,808	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	183,953,600	円滑な施設運営、児童処遇の向上及び特別保育の推進
	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	129,937,028	市民福祉の啓蒙促進と民間団体の福祉活動強化
	地域型保育給付費	地域型保育事業施設	126,896,670	円滑な施設運営
	その他		1,949,436,592	
	計		8,926,641,131	
合計			9,802,868,773	

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	21,286,602,259
	地	方 譲 与 税	732,683,611
	交	付 金	5,093,125,612
	地	方 交 付 税	25,897,505,000
	分	担 金 及 び 負 担 金	1,331,684,220
	寄	附 金	2,405,607,556
	そ	の 他	32,586,925
	小	計	56,779,795,183
国県等補助金	資本的	国 庫 支 出 金	2,392,569,332
		道 支 出 金	367,000
		計	2,392,936,332
	経常的	国 庫 支 出 金	24,329,158,708
		道 支 出 金	6,075,160,754
		計	30,404,319,462
小	計	32,797,255,794	
合	計		89,577,050,977

(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	82,973,464,686	30,404,319,462	1,606,542,000	42,098,086,341	8,864,516,883
有形固定資産等の増加	8,802,349,503	2,392,936,332	5,573,800,000	160,517,171	675,096,000
貸付金・基金等の増加	5,548,198,939	-	-	3,393,030,939	2,155,168,000
その他	-	-	-	-	-
合計	97,324,013,128	32,797,255,794	7,180,342,000	45,651,634,451	11,694,780,883

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	2,177,512,466
合計	2,177,512,466