

令和 5 年 度

室蘭市港湾整備事業会計予算

令和5年度室蘭市港湾整備事業会計予算

(総 則)

第 1 条 令和5年度室蘭市港湾整備事業会計の予算は、次に定めるところによる。

(業務の予定量)

第 2 条 業務の予定量は、次のとおりとする。

(1) 施 設 運 営

イ 倉 庫 、 上 屋 倉庫 1棟 上屋 10棟

ロ 施 設 用 地 等 面積 347,080㎡

ハ 荷 役 機 械 セミロープロリ式橋形クレーン 1基

(2) 土 地 売 却 売却面積 5,806㎡

(収益的収入及び支出)

第 3 条 収益的収入及び支出の予定額は、次のとおりと定める。

収		入
第 1 款	港 湾 事 業 収 益	420,691 千円
第 1 項	営 業 収 益	404,126 千円
第 2 項	営 業 外 収 益	16,565 千円
支		出
第 1 款	港 湾 事 業 費 用	354,114 千円
第 1 項	営 業 費 用	334,547 千円
第 2 項	営 業 外 費 用	17,566 千円
第 3 項	特 別 損 失	1 千円
第 4 項	予 備 費	2,000 千円

(資本的支出)

第 4 条 資本的支出の予定額は、次のとおりと定める（資本的支出額93,331千円は当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額321千円及び過年度分損益勘定留保資金93,010千円で補填するものとする。）。

	支	出
第 1 款	資 本 的 支 出	93,331 千円
第 1 項	建 設 改 良 費	3,531 千円
第 2 項	企 業 債 償 還 金	89,800 千円

(一時借入金)

第 5 条 一時借入金の限度額は、3,500,000千円と定める。

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

第 6 条 予定支出の各項の経費の金額を流用することができる場合は、次のとおりと定める。

- (1) 港湾事業費用のうち、営業費用、営業外費用及び特別損失間の流用
- (2) 資本的支出のうち、建設改良費及び企業債償還金間の流用

令和5年2月27日提出

室蘭市長 青 山 剛

港湾整備事業会計予算説明書

1 令和5年度室蘭市港湾整備事業会計予算実施計画
収益的収入及び支出

収 入

(単位 千円)

款	項		本年度 予定額	前年度 予定額	比 較 増△減	説 明
	目					
1	港湾事業収益		420,691	303,674	117,017	
	1	営業収益	404,126	297,463	106,663	
		1 施設収益	246,608	177,671	68,937	<節> 倉庫上屋収入 54,898 施設用地収入 189,996 荷役機械収入 1,714 <主な事業内容> ○倉庫 1棟 ○上屋 10棟 ○施設利用面積 239,890㎡ ○セミロープロトリ式橋形クレーン 1基
		2 土地売却収益	78,073	31,525	46,548	<節> 土地売却収入 78,073 <主な事業内容> ○土地売却面積 5,806㎡
		3 その他営業収益	79,445	88,267	△ 8,822	<節> 土地貸付収入 77,176 雑収入 2,269 <主な事業内容> ○土地貸付面積 107,190㎡
	2	営業外収益	16,565	6,211	10,354	
		1 受取利息	1	1	0	<節> 預金利息 1
		2 長期前受金戻入	4,365	6,210	△ 1,845	<節> 長期前受金戻入 4,365
		3 雑収益	12,199	0	12,199	<節> その他雑入 12,199

支 出

(単位 千円)

款			本年度 予定額	前年度 予定額	比 較 増△減	説 明
	項					
	目					
1	港湾事業費用		354,114	292,981	61,133	
	1 営業費用		334,547	265,167	69,380	
	1 施設管理費		83,122	59,715	23,407	<節> 備消耗品費 3,423 光熱水費 5,239 委託料 21,932 手数料 2,500 賃借料 431 修繕費 19,000 工事請負費 15,708 材料費 300 保険料 552 公課費 6 負担金 14,031 <主な事業内容> ○維持補修費 34,708 ○室蘭港エンルムマリーナ管理業務委託料 8,838 ○その他諸経費 39,576
	2 土地管理費		1,100	300	800	<節> 手数料 1,100 <主な事業内容> ○復元測量経費 600 ○その他諸経費 500
	3 土地売却原価		94,606	32,885	61,721	<節> 土地売却原価 94,606
	4 総 係 費		7,629	6,013	1,616	<節> 旅費 363 備消耗品費 200 印刷製本費 57 委託料 110 負担金 6,899 <主な事業内容> ○一般会計への管理事務等負担金 5,160 ○その他諸経費 2,469
	5 減 価 償 却 費		64,084	70,160	△ 6,076	<節> 有形固定資産減価償却費 64,084
	6 資 産 減 耗 費		84,006	96,094	△ 12,088	<節> たな卸資産減耗費 70,838 固定資産除却費 13,168

(単位 千円)

款	項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	比較 増△減	説明
	1	支払利息	3,146	2,684	462	<節> 企業債利息 2,233 一時借入金利息 913
	2	消費税及び 地方消費税	14,420	6,858	7,562	<節> 消費税及び地方消費税 14,420
3	特別損失	1	16,272	△ 16,271		
	1	その他特別損失	1	1	0	<節> その他特別損失 1
		○固定資産譲渡損	0	16,271	△ 16,271	
4	予備費	2,000	2,000	0		
	1	予備費	2,000	2,000	0	<節> 予備費 2,000

資本的収入及び支出

収入

(単位 千円)

款	項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	比較 増△減	説明
	○	企業債	0	39,300	△ 39,300	
		○企業債	0	39,300	△ 39,300	

支出

(単位 千円)

款	項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	比較 増△減	説明
	1	建設改良費	3,531	42,309	△ 38,778	
		1 港湾施設 整備事業費	3,531	42,309	△ 38,778	<節> 工事請負費 3,531 <主な事業内容> ○給水管更新工事 3,531
	2	企業債償還金	89,800	80,125	9,675	
		1 企業債償還金	89,800	80,125	9,675	<節> 企業債元金償還金 89,800

2 令和5年度室蘭市港湾整備事業会計予定キャッシュ・フロー計算書
 (令和5年4月1日から令和6年3月31日まで) (単位 千円)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー	
当期純利益(△は純損失)	66,256
減価償却費	64,084
長期前受金戻入額	△ 4,365
受取利息	△ 1
支払利息	3,146
固定資産除却損	969
未収金の増減額(△は増加)	2,301
未払金の増減額(△は減少)	△ 569
未払費用の増減額(△は減少)	△ 37
たな卸資産の増減額(△は増加)	165,444
小計	297,228
利息の受取額	1
利息の支払額	△ 3,146
業務活動によるキャッシュ・フロー	294,083
2 投資活動によるキャッシュ・フロー	
有形固定資産の取得による支出	△ 3,210
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 3,210
3 財務活動によるキャッシュ・フロー	
一時借入による収入	2,390,000
一時借入金の返済による支出	△ 2,590,000
建設改良費等の財源に充てるための企業債の償還による支出	△ 72,468
その他の企業債の償還による支出	△ 17,332
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 289,800
資金増加額(又は減少額)	1,073
資金期首残高	18,804
資金期末残高	19,877

3 債務負担行為に関する調書

(単位 千円)

事 項	限 度 額	前年度末までの支払 義務発生(見込)額		当該年度以降の支払 義務発生予定額		左の財源内訳
		期 間	金 額	期 間	金 額	営業収益等
指 定 管 理 者 制 度 に よ る 室 蘭 港 エ ン ル ム マ リ ー ナ 管 理 費 用	46,400	令和4年度	8,838	令和5年度から 令和8年度まで	37,562	37,562

4 令和5年度室蘭市港湾整備事業会計予定貸借対照表
(令和6年3月31日)

(単位 千円)

		資 産 の 部	
1	固 定 資 産		
(1)	有 形 固 定 資 産		
	イ 土 地		4,237,964
	ロ 建 物	1,317,797	
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 1,251,716</u>	66,081
	ハ 構 築 物	1,638,751	
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 1,375,897</u>	262,854
	ニ 機 械 及 び 装 置	1,282,654	
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 650,844</u>	631,810
	ホ 建 設 仮 勘 定		<u>7,343</u>
	有 形 固 定 資 産 合 計		<u>5,206,052</u>
	固 定 資 産 合 計		5,206,052
2	土 地 造 成		
(1)	完 成 土 地		<u>2,645,899</u>
	土 地 造 成 合 計		2,645,899
3	流 動 資 産		
(1)	現 金 預 金		19,877
(2)	未 収 金		<u>2,786</u>
	流 動 資 産 合 計		<u>22,663</u>
	資 産 合 計		<u><u>7,874,614</u></u>

		負債の部	
4	固定負債		
(1)	企業債		
	イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	705,877	
	ロ その他の企業債	<u>104,004</u>	
	企業債合計		<u>809,881</u>
	固定負債合計		809,881
5	流動負債		
(1)	一時借入金	2,390,000	
(2)	企業債		
	イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	72,468	
	ロ その他の企業債	<u>17,332</u>	
	企業債合計		89,800
(3)	未払金	6,353	
(4)	未払費用	135	
(5)	預り金	<u>4,300</u>	
	流動負債合計		2,490,588
6	繰延収益		
(1)	長期前受金	48,501	
(2)	収益化累計額	<u>△ 10,575</u>	
	繰延収益合計		<u>37,926</u>
	負債合計		<u><u>3,338,395</u></u>
		資本の部	
7	資本金		8,938,230
8	剰余金		
(1)	資本剰余金		
	イ 工事負担金	<u>48,987</u>	
	資本剰余金合計		48,987
(2)	欠損金		
	イ 当年度未処理欠損金	<u>4,450,998</u>	
	欠損金合計	<u>4,450,998</u>	
	剰余金合計		<u>△ 4,402,011</u>
	資本合計		<u>4,536,219</u>
	負債資本合計		<u><u>7,874,614</u></u>

5 令和4年度室蘭市港湾整備事業会計予定損益計算書

(令和4年4月1日から令和5年3月31日まで)

(単位 千円)

1	営業収益			
	(1) 施設収益	161,776		
	(2) 土地売却収益	31,525		
	(3) その他営業収益	<u>88,052</u>	281,353	
2	営業費用			
	(1) 施設管理費	54,364		
	(2) 土地管理費	273		
	(3) 土地売却原価	32,885		
	(4) 総係費	5,901		
	(5) 減価償却費	70,160		
	(6) 資産減耗費	<u>96,094</u>	<u>259,677</u>	
	営業利益			21,676
3	営業外収益			
	(1) 受取利息	1		
	(2) 長期前受金戻入	<u>6,210</u>	6,211	
4	営業外費用			
	(1) 支払利息	2,684		
	(2) 雑支出	<u>84</u>	2,768	
5	予備費			
	(1) 予備費	<u>2,000</u>	<u>2,000</u>	<u>1,443</u>
	経常利益			23,119
6	特別損失			
	(1) 固定資産譲渡損	16,271		
	(2) その他特別損失	<u>1</u>	<u>16,272</u>	<u>16,272</u>
	当年度純利益			6,847
	前年度繰越欠損金			<u>4,524,101</u>
	当年度未処理欠損金			<u><u>4,517,254</u></u>

6 令和4年度室蘭市港湾整備事業会計予定貸借対照表

(令和5年3月31日)

(単位 千円)

		資 産 の 部	
1	固 定 資 産		
(1)	有 形 固 定 資 産		
	イ 土 地	4,237,964	
	ロ 建 物	1,337,182	
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 1,270,132</u>	67,050
	ハ 構 築 物	1,638,751	
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 1,357,541</u>	281,210
	ニ 機 械 及 び 装 置	1,282,654	
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 605,116</u>	677,538
	ホ 建 設 仮 勘 定	<u>4,133</u>	
	有 形 固 定 資 産 合 計		<u>5,267,895</u>
	固 定 資 産 合 計		5,267,895
2	土 地 造 成		
(1)	完 成 土 地	<u>2,811,343</u>	
	土 地 造 成 合 計		2,811,343
3	流 動 資 産		
(1)	現 金 預 金	18,804	
(2)	未 収 金	<u>5,087</u>	
	流 動 資 産 合 計		<u>23,891</u>
	資 産 合 計		<u><u>8,103,129</u></u>

		負債の部	
4	固定負債		
	(1) 企業債		
	イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	778,345	
	ロ その他の企業債	<u>121,336</u>	
	企業債合計		<u>899,681</u>
	固定負債合計		899,681
5	流動負債		
	(1) 一時借入金	2,590,000	
	(2) 企業債		
	イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	72,468	
	ロ その他の企業債	<u>17,332</u>	
	企業債合計		89,800
	(3) 未払金	6,922	
	(4) 未払費用	172	
	(5) 預り金	<u>4,300</u>	
	流動負債合計		2,691,194
6	繰延収益		
	(1) 長期前受金	48,501	
	(2) 収益化累計額	<u>△ 6,210</u>	
	繰延収益合計		<u>42,291</u>
	負債合計		<u><u>3,633,166</u></u>
		資本の部	
7	資本金		8,938,230
8	剰余金		
	(1) 資本剰余金		
	イ 工事負担金	<u>48,987</u>	
	資本剰余金合計		48,987
	(2) 欠損金		
	イ 当年度未処理欠損金	<u>4,517,254</u>	
	欠損金合計	<u>4,517,254</u>	
	剰余金合計		<u>△ 4,468,267</u>
	資本合計		<u>4,469,963</u>
	負債資本合計		<u><u>8,103,129</u></u>

注 記

1 重要な会計方針に係る事項に関する注記

(1) たな卸資産の評価基準及び評価方法

完成土地 個別法による低価法によっている(貸借対照表価格は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定)。

(2) 固定資産の減価償却の方法

イ 有形固定資産

定額法

主な耐用年数について

法定耐用年数

建物 8年～38年

構築物 5年～60年

機械及び装置 8年～40年

(3) 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式によっている。

2 予定キャッシュ・フロー計算書等に関する注記

(1) 重要な非資金取引

当年度において重要な非資金取引は予定していない。

3 セグメント情報に関する注記

(1) 報告セグメントの概要

報告セグメントの決定方法

室蘭市港湾整備事業会計は、港湾整備事業及び臨海土地造成事業を運営していることから、港湾整備事業及び臨海土地造成事業を報告セグメントとしている。なお、各報告セグメントに属する事業の内容は以下のとおりである。

事業区分	事業の内容
港湾整備事業	倉庫上屋・施設用地・荷役機械の利用等に係る業務
臨海土地造成事業	完成土地販売業務、完成土地貸付業務

(2) 報告セグメントごとの営業収益等

イ 令和4年度予定(令和4年4月1日から令和5年3月31日)

(単位 千円)

	港湾整備事業	臨海土地造成事業	合計	調整額	財務諸表計上額
営業収益	163,944	117,409	281,353	-	281,353
営業費用	125,003	134,674	259,677	-	259,677
営業損益	38,941	△ 17,265	21,676	-	21,676
経常損益	41,502	△ 18,383	23,119	-	23,119
セグメント資産	5,633,993	4,339,136	9,973,129	△ 1,870,000	8,103,129
セグメント負債	1,040,838	4,462,328	5,503,166	△ 1,870,000	3,633,166
その他の項目					
減価償却費	66,351	3,809	70,160	-	70,160
資産減耗費	655	95,439	96,094	-	96,094

ロ 令和5年度予定（令和5年4月1日から令和6年3月31日）

（単位 千円）

	港湾整備事業	臨海土地 造成事業	合 計	調整額	財務諸表 計上額
営業収益	226,530	155,249	381,779	-	381,779
営業費用	152,457	173,167	325,624	-	325,624
営業損益	74,073	△ 17,918	56,155	-	56,155
経常損益	85,295	△ 19,038	66,257	-	66,257
セグメント資産	5,624,547	4,170,067	9,794,614	△ 1,920,000	7,874,614
セグメント負債	946,098	4,312,297	5,258,395	△ 1,920,000	3,338,395
その他の項目					
減価償却費	60,275	3,809	64,084	-	64,084
資産減耗費	12,059	70,838	82,897	-	82,897

4 その他の注記

特になし