一般会計等貸借対照表

（平成29年3月31日現在）

（単位：千円）

科目	金額	科目	金額
【資産の部】		【負債の部】	
固定資産	194,782,485	固定負債	50,139,995
有形固定資産	182,766,046 ※	地方債	46,452,552
事業用資産	92,562,733	長期未払金	337,567
土地	40,065,322	退職手当引当金	3,081,725
立木竹	－	損失補償等引当金	133,000
建物	131,551,984	その他	135,151
建物減価償却累計額	△ 83,462,315	流動負債	5,847,815
工作物	6,626,192	1年内償還予定地方債	4,934,483
工作物減価償却累計額	△ 4,016,825	未払金	93,163
船舶	3,852	未払費用	－
船舶減価償却累計額	△ 3,078	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	291,645
航空機	－	預り金	528,524
航空機減価償却累計額	－	その他	－
その他	30,380	負債合計	55,987,811 ※
その他減価償却累計額	△ 1,792	【純資産の部】	
建設仮勘定	1,769,013	固定資産等形成分	195,081,993
インフラ資産	88,706,121 ※	余剰分（不足分）	△ 54,082,865
土地	26,473,844		
建物	1,353,522		
建物減価償却累計額	△ 872,960		
工作物	139,318,592		
工作物減価償却累計額	△ 77,586,615		
その他	484,795		
その他減価償却累計額	△ 484,660		
建設仮勘定	19,604		
物品	4,395,086		
物品減価償却累計額	△ 2,897,894		
無形固定資産	32,130		
ソフトウェア	3,177		
その他	28,953		
投資その他の資産	11,984,309 ※		
投資及び出資金	14,401,789		
有価証券	380,356		
出資金	520,693		
その他	13,500,740		
投資損失引当金	△ 13,296,106		
長期延滞債権	482,249		
長期貸付金	429,446		
基金	9,923,082		
減債基金	3,259,874		
その他	6,663,208		
その他	100,008		
徴収不能引当金	△ 56,160		
流動資産	2,204,454		
現金預金	1,142,183		
未収金	197,642		
短期貸付金	49,898		
基金	249,610		
財政調整基金	238,656		
減債基金	10,954		
棚卸資産	263,111		
その他	306,502		
徴収不能引当金	△ 4,492	純資産合計	140,999,129 ※
資産合計	196,986,939	負債及び純資産合計	196,986,939 ※

※ 下位項目との金額差は、単位未満の四捨五入によるものです。

一般会計等行政コスト計算書

自　平成28年4月1日
至　平成29年3月31日

（単位：千円）

科目	金額
経常費用	38,263,240 ※
業務費用	17,819,508 ※
人件費	5,426,093 ※
職員給与費	3,838,115
賞与等引当金繰入額	291,645
退職手当引当金繰入額	298,817
その他	997,515
物件費等	11,972,676
物件費	5,565,711
維持補修費	687,936
減価償却費	5,715,598
その他	3,431
その他の業務費用	420,739
支払利息	238,121
徴収不能引当金繰入額	25,686
その他	156,932
移転費用	20,443,733 ※
補助金等	7,348,558
社会保障給付	10,658,782
他会計への繰出金	2,343,773
その他	92,619
経常収益	2,536,445
使用料及び手数料	1,454,731
その他	1,081,714
純経常行政コスト	△ 35,726,795
臨時損失	1,941,215 ※
災害復旧事業費	140,964
資産除売却損	1,159,168
投資損失引当金繰入額	640,460
損失補償等引当金繰入額	－
その他	622
臨時利益	23,904
資産売却益	6,222
その他	17,682
純行政コスト	△ 37,644,106

※ 下位項目との金額差は、単位未満の四捨五入によるものです。

一般会計等純資産変動計算書

自　平成28年4月1日
至　平成29年3月31日

（単位：千円）

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	142,857,373	198,104,206	△ 55,246,833
純行政コスト（△）	△ 37,644,106		△ 37,644,106
財源	35,183,439		35,183,439
税収等	23,877,763		23,877,763
国県等補助金	11,305,676		11,305,676
本年度差額	△ 2,460,667		△ 2,460,667
固定資産等の変動（内部変動）		△ 3,624,635	3,624,635
有形固定資産等の増加		3,451,083	△ 3,451,083
有形固定資産等の減少		△ 6,986,486	6,986,486
貸付金・基金等の増加		2,712,903	△ 2,712,903
貸付金・基金等の減少		△ 2,802,135	2,802,135
資産評価差額	－	－	
無償所管換等	602,422	602,422	
その他	－	－	－
本年度純資産変動額	△ 1,858,245	△ 3,022,213	1,163,968
本年度末純資産残高	140,999,129 ※	195,081,993	△ 54,082,865

※ 下位項目との金額差は、単位未満の四捨五入によるものです。

一般会計等資金収支計算書

自　平成28年4月1日
至　平成29年3月31日

（単位：千円）

科目	金額
【業務活動収支】	
業務支出	32,784,101
業務費用支出	12,340,369
人件費支出	5,726,485
物件費等支出	6,225,512
支払利息支出	238,121
その他の支出	150,251
移転費用支出	20,443,733 ※
補助金等支出	7,348,558
社会保障給付支出	10,658,782
他会計への繰出支出	2,343,773
その他の支出	92,619
業務収入	36,432,037 ※
税収等収入	23,897,008
国県等補助金収入	10,085,837
使用料及び手数料収入	1,454,842
その他の収入	994,349
臨時支出	140,964
災害復旧事業費支出	140,964
その他の支出	－
臨時収入	17,682
業務活動収支	3,524,653 ※
【投資活動収支】	
投資活動支出	6,114,504 ※
公共施設等整備費支出	3,532,542
基金積立金支出	702,198
投資及び出資金支出	658,369
貸付金支出	1,221,396
その他の支出	－
投資活動収入	3,338,739
国県等補助金収入	1,219,839
基金取崩収入	756,853
貸付金元金回収収入	1,272,643
資産売却収入	89,404
その他の収入	－
投資活動収支	△ 2,775,766 ※
【財務活動収支】	
財務活動支出	4,814,099
地方債償還支出	4,790,777
その他の支出	23,322
財務活動収入	3,779,518
地方債発行収入	3,779,518
その他の収入	－
財務活動収支	△ 1,034,581
本年度資金収支額	△ 285,694
前年度末資金残高	869,353
本年度末資金残高	583,659

前年度末歳計外現金残高	581,507
本年度歳計外現金増減額	△ 22,982
本年度末歳計外現金残高	558,524 ※
本年度末現金預金残高	1,142,183

※ 下位項目との金額差は、単位未満の四捨五入によるものです。

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：千円）

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	181,412,541	4,229,562	5,595,360	180,046,743	87,484,011	2,946,251	92,562,733
土地	39,790,692	1,458,784	1,184,154	40,065,322	0	0	40,065,322
立木竹	0	0	0	0	0	0	0
建物	135,106,117	831,829	4,385,962	131,551,984	83,462,315	2,715,318	48,089,669
工作物	6,380,204	261,521	15,532	6,626,192	4,016,825	229,080	2,609,368
船舶	3,852	0	0	3,852	3,078	60	774
浮標等	0	0	0	0	0	0	0
航空機	0	0	0	0	0	0	0
その他	30,380	0	0	30,380	1,792	1,792	28,588
建設仮勘定	101,297	1,677,428	9,712	1,769,013	0	0	1,769,013
インフラ資産	167,618,943	991,161	959,747	167,650,356	78,944,235	2,490,069	88,706,121
土地	26,384,605	89,239	0	26,473,844	0	0	26,473,844
建物	1,339,999	19,660	6,136	1,353,522	872,960	32,266	480,562
工作物	139,380,576	872,801	934,786	139,318,592	77,586,615	2,457,661	61,731,977
その他	484,795	0	0	484,795	484,660	142	135
建設仮勘定	28,969	9,461	18,826	19,604	0	0	19,604
物品	4,220,646	267,786	93,346	4,395,086	2,897,894	276,900	1,497,192
合計	353,252,130	5,488,509	6,648,453	352,092,186	169,326,140	5,713,220	182,766,046

②有形固定資産の行政目的別明細

（単位：千円）

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	33,318,057	35,295,406	2,863,336	902,196	1,668,541	2,160,530	16,354,667	92,562,733
土地	9,397,039	12,668,197	1,285,052	435,100	750,988	314,166	15,214,781	40,065,322
立木竹								0
建物	22,845,973	20,401,575	1,567,453	334,364	579,590	1,439,433	921,281	48,089,669
工作物	108,022	1,505,067	10,831	132,733	243,384	406,931	202,400	2,609,368
船舶	0	774	0	0	0	0	0	774
浮標等								0
航空機								0
その他	0	0	0	0	28,588	0	0	28,588
建設仮勘定	967,024	719,793	0	0	65,991	0	16,204	1,769,013
インフラ資産	88,593,495	3,232	0	0	109,341	0	53	88,706,121
土地	26,429,645	0	0	0	44,199	0	0	26,473,844
建物	466,885	404	0	0	13,220	0	53	480,562
工作物	61,677,361	2,828	0	0	51,788	0	0	61,731,977
その他	0	0	0	0	135	0	0	135
建設仮勘定	19,604	0	0	0	0	0	0	19,604
物品	2,224	252,229	3,687	23,224	252,396	635,353	328,079	1,497,192
合計	121,913,776	35,550,868	2,867,023	925,420	2,030,278	2,795,883	16,682,799	182,766,046

③投資及び出資金の明細

市場価格のあるもの

（単位：千円）

銘柄名	株数・口数など（A）	時価単価（B）	貸借対照表計上額（A）×（B）（C）	取得単価（D）	取得原価（A）×（D）（E）	評価差額（C）－（E）（F）	（参考）財産に関する調書記載額
該当なし			0		0	0	
合計	0	0	0	0	0	0	0

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：千円）

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
病院事業会計	12,921,032	10,564,073	12,460,245	△1,896,172	12,921,032	100.00%	△1,896,172	12,921,032	－
公設地方卸売市場事業会計	579,708	931,480	468,810	462,670	579,708	100.00%	462,670	210,358	－
むろらん広域センタービル㈱	80,000	2,107,773	1,823,467	284,306	181,850	43.99%	125,073	0	80,000
㈱室蘭振興公社	18,000	476,798	186,468	290,330	20,000	90.00%	261,297	0	18,000
室蘭リゾート開発㈱	43,500	21,577	52,693	△31,116	80,000	54.38%	△16,919	43,500	43,500
㈱エンルムマリーナ室蘭	165,500	113,089	53,101	59,987	200,000	82.75%	49,640	121,216	165,500
室蘭開発㈱	60,850	596,506	133,341	463,165	200,000	30.43%	140,918	0	60,850
(一財)室蘭市勤労者共済センター	150,000	243,074	1,033	242,041	180,000	83.33%	201,701	0	150,000
(公財)室蘭テクノセンター	203,100	645,637	49,289	596,348	280,000	72.54%	432,565	0	203,100
合計	14,221,690	15,700,007	15,228,447	471,559	14,642,590	97.13%	△239,228	13,296,106	720,950

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：千円）

相手先名	出資金額（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
㈱ドーコン	100	20,680,630	8,044,646	12,635,985	60,000	0.17%	20,955	0	100	100
北海道空港㈱	5,000	107,627,205	93,853,947	13,773,258	375,000	1.33%	183,643	0	5,000	5,000
札幌国際エアカーゴターミナル㈱	5,000	823,154	64,622	758,532	1,000,000	0.50%	3,793	1,735	3,265	5,000
北海道曹達㈱	3,000	9,219,453	2,742,162	6,477,291	1,224,519	0.24%	15,869	0	3,000	3,000
㈱室蘭民報社	1,138	1,033,094	589,346	443,748	79,985	1.42%	6,311	0	1,138	1,138
㈱コンサドーレ札幌	200	1,054,458	1,035,421	19,037	876,160	0.02%	4	196	4	200
(公財)北海道文化財団	2,730	1,077,770	43,415	1,034,355	1,034,355	0.26%	2,730	0	2,730	2,730
地方公共団体金融機構	7,100	24,786,267,000	24,545,185,000	241,082,000	16,602,000	0.04%	103,101	0	7,100	7,100
(公社)北海道青果物価格安定基金協会	3,000	1,741,893	179,904	1,561,989	179,000	1.68%	26,179	0	3,000	3,000
(公財)北海道暴力追放センター	7,200	1,647,677	1,494	1,646,183	1,646,183	0.44%	7,200	0	7,200	7,200
(一財)太平洋戦全国空爆犠牲者慰霊協会	300	23,765	0	23,765	23,765	1.26%	300	0	300	300
(公財)アイヌ文化振興・研究推進機構	200	224,598	93,378	131,220	131,220	0.15%	200	0	200	200
(公財)北海道健康づくり財団	47,200	4,452,284	147,400	4,304,884	4,304,884	1.10%	47,200	0	47,200	47,200
(公財)北海道地域医療振興財団	368	287,484	6,618	280,866	280,866	0.13%	368	0	368	368
(一財)北海道勤労者信用基金協会	3,402	29,746,880	28,468,866	1,278,014	1,278,014	0.27%	3,402	0	3,402	3,402
北海道信用保証協会	15,500	865,963,312	793,826,476	72,136,836	72,136,836	0.02%	15,500	0	15,500	15,500
㈱北海道高度情報技術センター	70,000	360,369	197,836	162,533	400,000	17.50%	28,443	41,557	28,443	70,000
北海道漁業信用基金協会	8,600	55,181,997	46,635,611	8,546,386	6,226,300	0.14%	11,805	0	8,600	8,600
北海道農業信用基金協会	600	399,080,932	370,757,476	28,323,456	20,457,270	0.00%	831	0	600	600
(公社)北海道栽培漁業振興公社	25,000	7,020,392	807,611	6,212,781	6,212,781	0.40%	25,000	0	25,000	25,000
室蘭市沿岸漁業振興基金	10,000	14,000	0	14,000	14,000	71.43%	10,000	0	10,000	10,000
(公財)ツール・ド・北海道協会	1,700	713,372	238	713,135	713,135	0.24%	1,700	0	1,700	1,700
(一財)みなと総合研究財団	500	1,922,242	152,707	1,769,535	1,769,535	0.03%	500	0	500	500
(一財)港湾空港総合技術センター	1,000	5,032,124	1,453,774	3,578,350	3,578,350	0.03%	1,000	0	1,000	1,000
(公社)北海道私学振興基金協会	2,100	6,207,628	2,053,228	4,154,400	621,702	0.34%	14,033	0	2,100	2,100
(公財)北海道学校保健会	550	204,991	0	204,991	204,991	0.27%	550	0	550	550
(公財)札幌交響楽団	2,100	718,996	323,766	395,231	395,231	0.53%	2,100	0	2,100	2,100
合計	223,587	26,308,327,702	25,896,664,940	411,662,761	141,826,082		532,716	43,488	180,099	223,587

④基金の明細

（単位：千円）

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
土地開発・保全基金	418,881		508,899		927,781	622,195
こども姉妹都市等交流基金	70,457				70,457	73,015
財政調整基金	238,656				238,656	484,908
減債基金	3,270,828				3,270,828	3,363,952
交通安全対策事業基金	25,575				25,575	25,748
社会福祉事業基金	110,727				110,727	105,396
墓園及び墓地管理基金	473,399				473,399	466,207
公共施設(観光施設)整備基金	220,678				220,678	192,703
公共施設(墓園施設)整備基金	16,674				16,674	13,284
公共施設(学校建設)整備基金	340,914				340,914	398,025
公共施設(港湾施設)整備基金	55,584				55,584	55,584
公共施設(フェリー)整備基金	756,420				756,420	793,900
公共施設(公園施設)整備基金	34,858				34,858	35,727
公共施設(環境)整備基金	19,189				19,189	17,910
公共施設（耐震化）整備基金	2,503,905				2,503,905	2,063,947
斎藤文庫基金	162,516				162,516	162,516
スポーツ振興基金	73,741				73,741	73,306
地域福祉ふれあい基金	342,250				342,250	355,307
健康づくり基金	14,487				14,487	14,005
環境産業都市整備基金	214,568				214,568	239,244
ネーチャー・ウオッチング基金	10,401				10,401	10,577
緑化推進基金	11,289				11,289	11,976
消防施設等整備基金	43,940				43,940	43,940
泉波芸術文化基金	102,880				102,880	102,880
文化振興基金	25,824				25,824	26,141
市営住宅敷金の基金	105,151				105,151	105,151
合計	9,663,793	0	508,899	0	10,172,692	9,857,546

⑤貸付金の明細

（単位：千円）

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	
地方公営事業					
該当なし					
一部事務組合・広域連合					
該当なし					
地方独立行政法人					
該当なし					
地方三公社					
該当なし					
第三セクター等					
室蘭リゾート開発㈱	31,330	0	8,000	0	39,330
むろらん広域センタービル㈱	389,486	0	38,946	0	428,432
その他の貸付金					
ウタリ住宅新築基金等	1,655	0	1,332	0	2,987
看護専門学院奨学資金	6,975	5,400	1,620	0	8,595
合計	429,446	5,400	49,898	0	479,344

⑥長期延滞債権の明細　　（単位：千円）

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】		
第三セクター等		
該当なし		
その他の貸付金		
ウタリ住宅新築資金	20,898	338
災害援護資金	135	32
小計	21,033	370
【未収金】		
税等未収金		
市民税	133,345	12,924
固定資産税	206,256	23,487
軽自動車税	1,894	226
都市計画税	45,712	5,257
その他の未収金		
分担金・負担金	5,391	508
使用料・手数料	20,935	2,968
財産収入	141	37
その他	47,543	4,984
小計	461,216	50,390
合計	482,249	50,760

⑦未収金の明細　　（単位：千円）

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】		
第三セクター等		
該当なし		
その他の貸付金		
看護専門学院奨学資金	120	0
小計	120	0
【未収金】		
税等未収金		
市民税	51,749	561
固定資産税	47,590	3,177
軽自動車税	1,363	13
都市計画税	10,645	729
その他の未収金		
分担金・負担金	1,216	0
使用料・手数料	7,492	0
財産収入	14	0
その他	77,452	12
小計	197,522	4,492
合計	197,642	4,492

（2）負債項目の明細

①地方債（借入先別）の明細

（単位：千円）

種類	地方債残高	うち1年内償還予定	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	うち共同発行債	うち住民公募債	その他
【通常分】										
一般公共事業	7,523,964	942,805	7,298,631	0	19,920	205,413	0	0	0	0
公営住宅建設	4,426,927	198,660	4,245,867	16,700	54,950	109,410	0	0	0	0
災害復旧	89,065	6,952	89,065	0	0	0	0	0	0	0
教育・福祉施設	8,299,705	775,081	5,186,203	0	913,152	1,671,450	528,900	0	528,900	0
一般単独事業	10,172,322	1,375,592	608,613	1,544,071	714,022	7,134,516	171,100	0	171,100	0
その他	1,279,577	204,328	902,135	133,404	23,690	220,348	0	0	0	0
【特別分】										
臨時財政対策債	18,661,526	1,075,123	16,953,790	1,487,997	48,600	171,140	0	0	0	0
減税補てん債	521,887	106,042	521,887	0	0	0	0	0	0	0
退職手当債	412,062	249,901	0	0	203,482	208,580	0	0	0	0
その他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
合計	51,387,036	4,934,483	35,806,191	3,182,171	1,977,816	9,720,857	700,000	0	700,000	0

②地方債（利率別）の明細

（単位：千円）

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
51,387,036	47,588,349	2,758,496	796,750	167,151	74,124	0	2,165	0.40%

③地方債（返済期間別）の明細

（単位：千円）

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
51,387,036	4,934,483	4,932,536	4,473,416	4,449,643	4,226,625	15,471,921	12,898,411

④特定の契約条項が付された地方債の概要

（単位：千円）

特定の契約条項が 付された地方債残高	契約条項の概要
該当なし	

⑤引当金の明細

（単位：千円）

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	
固定資産					
投資損失引当金	12,655,646	640,460	0	0	13,296,106
徴収不能引当金	134,534	25,686	69,662	34,399	56,160
流動資産					
徴収不能引当金	5,915	0	1,108	315	4,492
固定負債					
退職手当引当金	3,387,734	298,817	604,826	0	3,081,725
損失補償等引当金	150,000	0	0	17,000	133,000
流動負債					
賞与等引当金	286,028	291,645	286,028	0	291,645
合計	16,619,857	1,256,608	961,623	51,714	16,863,127

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：千円）

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）	介護サービス提供基盤等整備事業費補助金	対象事業者	31,795	老人福祉
	子育て・若年世代向け賃貸共同住宅整備支援モデル事業費補助金	対象事業者	24,000	都市計画
	養護老人ホームあいらん建設費償還補助金	社会福祉法人	16,737	老人福祉
	ケアハウス建設費償還補助金	社会福祉法人	15,260	老人福祉
	その他		65,395	
	計		153,187	
その他の補助金等	西いぶり広域連合負担金	西いぶり広域連合	1,531,907	広域連合負担金
	後期高齢者療養給付費負担金	北海道後期高齢者医療広域連合	1,399,338	後期高齢者医療
	病院会計負担金等	室蘭市病院事業会計	1,089,533	病院会計負担金等
	下水道会計負担金等	室蘭市下水道事業会計	979,059	下水道会計負担金等
	私立保育所運営費負担金	私立保育所	853,481	児童福祉
	年金生活者等支援臨時福祉給付金	対象者	381,780	臨時福祉給付金
	私立幼稚園就園奨励費補助金	私立幼稚園	126,794	児童福祉
	国直轄港湾整備事業負担金	国土交通省	115,456	国直轄港湾整備事業負担金
	その他		718,024	
	計		7,195,371	
合計			7,348,558	

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：千円）

会計	区分	財源の内容		金額
一般会計	税収等	市税		13,291,429
		地方譲与税		375,116
		利子割交付金		10,668
		配当割交付金		19,733
		株式等譲渡所得割		11,818
		地方消費税交付金		1,751,573
		ゴルフ場利用税交付金		8,448
		自動車取得税交付金		41,775
		地方特例交付金		32,881
		地方交付税		8,099,508
		交通安全対策特別交付金		15,321
		分担金及び負担金		185,618
		寄附金		33,875
		小計		23,877,763
	国県等補助金	資本的補助金	国庫支出金	1,079,342
			道支出金	140,497
			計	1,219,839
		経常的補助金	国庫支出金	7,999,407
			道支出金	2,086,430
			計	10,085,837
		小計		11,305,676
	合計			35,183,439

（2）財源情報の明細

（単位：千円）

区分	金額	内訳			
		国県等補助金	地方債	税収等	その他
純行政コスト	37,644,106	10,085,837	2,164,018	17,447,329	7,946,922
有形固定資産等の増加	3,451,083	1,219,839	1,615,500	433,157	182,588
貸付金・基金等の増加	2,712,903	0	0	1,350,621	1,362,281
その他	0	0	0	0	0
合計	43,808,092	11,305,676	3,779,518	19,231,107	9,491,791

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：千円）

種類	本年度末残高
要求払預金 （平成29年3月31日現在）	5,125,846
出納整理期間中の資金収支額	△4,542,187
その他	0
合計	583,659

注　　記

1　重要な会計方針

⑴　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

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。

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

⑵　有価証券及び出資金の評価基準及び評価方法

①　満期保有目的以外の有価証券

市場価格のないもの･･････････････････････････取得原価

②　出資金

市場価格のないもの･･････････････････････････出資金額

⑶　棚卸資産の評価基準及び評価方法

販売用土地・・・地方公共団体の財政の健全化に関する法律施行規則第 4 条第 2 項各号に掲げる方法

⑷　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	６ 年～50 年
工作物	10年～60 年
物品	２ 年～17 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、庁内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。）

⑸　引当金の計上基準及び算定方法

①　投資損失引当金

市場価格のない投資及び出資金のうち、連結対象団体（会計）に対するものについて、実質価額が著しく低下した場合における実質価額と取得価額との差額を計上しています。

②　徴収不能引当金

未収金については、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。

長期延滞債権については、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。

長期貸付金および短期貸付金については、個別に回収可能性を検討し、徴収不能見込額を計上しています。

③　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。

④　損失補償等引当金

履行すべき額が確定していない損失補償債務等のうち、地方公共団体の財政の健全化に関する法律に規定する将来負担比率の算定に含めた将来負担額を計上しています。

⑤　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。

⑹　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及びリース料総額が３００万円以下のファイナンス・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。

⑺　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みます。

⑻　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

消費税等の会計処理は、税込方式によっています。

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。

③　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、原則として、法人税法基本通達第 7 章第 8 節によっています。

2　重要な会計方針の変更等

⑴　会計方針の変更

該当する事項はありません。

⑵　表示方法の変更

該当する事項はありません。

⑶　資金収支計算書における資金の範囲の変更

該当する事項はありません。

3　重要な後発事象

⑴　主要な業務の改廃

該当する事項はありません。

⑵　組織・機構の大幅な変更

該当する事項はありません。

⑶　地方財政制度の大幅な改正

該当する事項はありません。

⑷　重大な災害等の発生

該当する事項はありません。

4　偶発債務

⑴　保証債務及び損失補償債務負担の状況

他の団体（会計）の金融機関等からの借入債務に対し、保証を行っています。

団体（会計）名	確定債務額	履行すべき額が確定していない損失補償債務等		総額
		損失補償等引当金計上額	貸借対照表未計上額	
㈱室蘭振興公社	- 千円	133,000 千円	- 千円	133,000 千円
計	- 千円	133,000 千円	- 千円	133,000 千円

⑵　係争中の訴訟等

係争中の訴訟等で損害賠償等の請求を受けているものは次のとおりです。

①　札幌地裁平成２８年（ワ）第８号

損害賠償請求事件　　3,000　千円

5　追加情報

⑴　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

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　千円未満を四捨五入して表示しているため、合計金額が一致しない場合があります。

④　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　　10.1%

将来負担比率　　58.2%

⑤　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　　248　千円

⑥　繰越事業に係る将来の支出予定額　　1,868,059　千円

⑵　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公共資産

イ　内訳

事業用資産　　388,649　千円（730,829 千円）

土地　　388,649　千円（730,829 千円）

平成 29 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、地方公共団体の財政の健全化に関する法律における評価方法によっています。

上記の括弧書きは貸借対照表における簿価を記載しています。

②　減債基金に係る積立不足額

積立不足はありません。

③　基金借入金（繰替運用）

減債基金　　125,424　千円

④　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　　37,397,694　千円

⑤　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	23,375,229	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	3,676,911	千円
将来負担額	68,369,428	千円
充当可能基金額	10,179,690	千円
特定財源見込額	9,314,935	千円
地方債現在高等に係る基準財政需要額算入見込額	37,397,694	千円

⑥　管理者と所有者が異なる指定区間外の国道や指定区間の一級河川等及び表示登記が行われていない法定外公共物は次のとおりです。なお、当該資産は貸借対照表の資産に計上されません。

ア　指定区間外の国道

該当する資産はありません。

イ　指定区間の一級河川等

該当する資産はありません。

ウ　表示登記が行われていない法定外公共物

該当する資産はありません。

エ　国直轄事業により整備した国有港湾施設等

工作物　9,647,281 千円　（減価償却累計額　5,970,620 千円）

⑶　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。

⑷　資金収支計算書に係る事項

①　基礎的財政収支　　987,009　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	44,437,328　千円	43,853,669　千円
財務書類の対象となる会計の範囲の相違に伴う差額	-　千円	-　千円
繰越金に伴う差額	869,353　千円	-　千円
資金収支計算書	43,567,975　千円	43,853,669　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	3,524,653	千円
投資活動収入の国県等補助金収入	1,219,839	千円
減価償却費	△5,715,598	千円
資産除売却損	△1,159,168	千円
資産売却益	6,222	千円
出資金強制評価減	△622	千円
長期延滞債権の減少額（貸付金の収入未済に係る分を除く）	△32,980	千円
その他（投資その他の資産）の増加額	990	千円
未収金の増加額（貸付金の収入未済に係る分を除く）	48,962	千円
その他（流動資産）の増加額	840	千円
長期未払金の減少額	48,442	千円
未払金の増加額（固定資産の取得に係る支出を除く）	△92,168	千円
その他固定負債の減少額（基金借入金に係る分を除く）	3,591	千円
投資損失引当金の増加額	△640,460	千円
徴収不能引当金の減少額（貸付金の不納欠損に係る分を除く）	9,398	千円
退職手当引当金の減少額	306,009	千円
損失補償等引当金の減少額	17,000	千円
賞与等引当金の増加額	△5,617	千円
純資産変動計算書の本年度差額	△2,460,667	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	5,000,000	千円
一時借入金に係る利子額	263	千円

⑤　重要な非資金取引

ファイナンス・リース取引に係る固定資産の取得	該当なし	
無償譲渡による固定資産の取得	3,200	千円

以上