一般会計等貸借対照表

（平成30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	194,744,104	※	固定負債	50,436,868
有形固定資産	183,600,682	※	地方債	46,914,700
事業用資産	95,157,692	※	長期未払金	89,480
土地	39,661,071		退職手当引当金	3,186,893
立木竹	－		損失補償等引当金	113,000
建物	136,969,617		その他	132,795
建物減価償却累計額	△ 85,349,981		流動負債	5,878,288
工作物	7,050,345		1年内償還予定地方債	4,962,877
工作物減価償却累計額	△ 4,236,660		未払金	61,921
船舶	3,852		未払費用	－
船舶減価償却累計額	△ 3,138		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	304,972
航空機	－		預り金	548,518
航空機減価償却累計額	－		その他	－
その他	30,380		負債合計	56,315,156
その他減価償却累計額	△ 3,585		【純資産の部】	
建設仮勘定	1,035,792		固定資産等形成分	195,112,685
インフラ資産	87,109,262	※	余剰分（不足分）	△ 54,307,940
土地	26,530,293			
建物	1,353,522			
建物減価償却累計額	△ 903,581			
工作物	140,146,970			
工作物減価償却累計額	△ 80,063,250			
その他	484,795			
その他減価償却累計額	△ 484,794			
建設仮勘定	45,308			
物品	4,431,331			
物品減価償却累計額	△ 3,097,604			
無形固定資産	60,463			
ソフトウェア	33,372			
その他	27,091			
投資その他の資産	11,082,960	※		
投資及び出資金	14,941,289			
有価証券	375,356			
出資金	492,250			
その他	14,073,683			
投資損失引当金	△ 13,846,105			
長期延滞債権	488,181			
長期貸付金	377,934			
基金	9,060,965			
減債基金	3,273,701			
その他	5,787,264			
その他	103,231			
徴収不能引当金	△ 42,536			
流動資産	2,375,796	※		
現金預金	1,366,995			
未収金	143,275			
短期貸付金	47,912			
基金	249,383	※		
財政調整基金	238,724			
減債基金	10,660			
棚卸資産	263,111			
その他	307,572			
徴収不能引当金	△ 2,452		純資産合計	140,804,744
資産合計	197,119,900		負債及び純資産合計	197,119,900

※ 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29年4月1日
至　平成30年3月31日

（単位：千円）

科目	金額
経常費用	37,300,254 ※
業務費用	17,261,377 ※
人件費	5,356,120 ※
職員給与費	3,779,339
賞与等引当金繰入額	304,972
退職手当引当金繰入額	326,189
その他	945,619
物件費等	11,511,153
物件費	5,433,820
維持補修費	428,986
減価償却費	5,644,548
その他	3,799
その他の業務費用	394,104 ※
支払利息	188,484
徴収不能引当金繰入額	41,470
その他	164,149
移転費用	20,038,877 ※
補助金等	7,084,848
社会保障給付	10,576,360
他会計への繰出金	2,347,003
その他	30,665
経常収益	2,325,529 ※
使用料及び手数料	1,402,358
その他	923,170
純経常行政コスト	△ 34,974,725
臨時損失	1,041,188
災害復旧事業費	18,855
資産除売却損	443,891
投資損失引当金繰入額	549,999
損失補償等引当金繰入額	－
その他	28,443
臨時利益	250,411 ※
資産売却益	250,163
その他	247
純行政コスト	△ 35,765,503 ※

※ 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29年4月1日
至　平成30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	140,999,129 ※	195,081,993	△ 54,082,865
純行政コスト（△）	△ 35,765,503		△ 35,765,503
財源	35,507,776		35,507,776
税収等	23,669,460		23,669,460
国県等補助金	11,838,316		11,838,316
本年度差額	△ 257,727		△ 257,727
固定資産等の変動（内部変動）		△ 32,652	32,652
有形固定資産等の増加		8,744,476	△ 8,744,476
有形固定資産等の減少		△ 7,873,565	7,873,565
貸付金・基金等の増加		2,010,773	△ 2,010,773
貸付金・基金等の減少		△ 2,914,336	2,914,336
資産評価差額	－	－	
無償所管換等	63,343	63,343	
その他	－	－	－
本年度純資産変動額	△ 194,384	30,691	△ 225,075
本年度末純資産残高	140,804,744 ※	195,112,685	△ 54,307,940

※ 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29年4月1日
至　平成30年3月31日

（単位：千円）

科目	金額
【業務活動収支】	
業務支出	31,477,036 ※
業務費用支出	11,438,158 ※
人件費支出	5,237,625
物件費等支出	5,856,661
支払利息支出	188,484
その他の支出	155,387
移転費用支出	20,038,877 ※
補助金等支出	7,084,848
社会保障給付支出	10,576,360
他会計への繰出支出	2,347,003
その他の支出	30,665
業務収入	35,966,418
税収等収入	23,697,599
国県等補助金収入	9,999,864
使用料及び手数料収入	1,398,376
その他の収入	870,579
臨時支出	18,855
災害復旧事業費支出	18,855
その他の支出	－
臨時収入	247
業務活動収支	4,470,774
【投資活動収支】	
投資活動支出	9,210,782 ※
公共施設等整備費支出	7,304,672
基金積立金支出	205,573
投資及び出資金支出	572,943
貸付金支出	1,127,593
その他の支出	－
投資活動収入	4,477,607
国県等補助金収入	1,838,452
基金取崩収入	1,091,238
貸付金元金回収収入	1,180,986
資産売却収入	366,931
その他の収入	－
投資活動収支	△ 4,733,175
【財務活動収支】	
財務活動支出	4,987,190
地方債償還支出	4,963,868
その他の支出	23,322
財務活動収入	5,454,409
地方債発行収入	5,454,409
その他の収入	－
財務活動収支	467,219
本年度資金収支額	204,819 ※
前年度末資金残高	583,659
本年度末資金残高	788,477 ※

前年度末歳計外現金残高	558,524
本年度歳計外現金増減額	19,993
本年度末歳計外現金残高	578,518 ※
本年度末現金預金残高	1,366,995

※ 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	180,046,743	8,593,688	3,889,375	184,751,057	89,593,365	2,839,462	95,157,692
土地	40,065,322	461,878	866,129	39,661,071	0	0	39,661,071
立木竹	0	0	0	0	0	0	0
建物	131,551,984	6,621,174	1,203,541	136,969,617	85,349,981	2,613,448	51,619,636
工作物	6,626,192	501,437	77,285	7,050,345	4,236,660	224,162	2,813,685
船舶	3,852	0	0	3,852	3,138	60	714
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	3,585	1,792	26,796
建設仮勘定	1,769,013	1,009,199	1,742,420	1,035,792	0	0	1,035,792
インフラ資産	167,650,356	930,769	20,237	168,560,888	81,451,625	2,507,390	87,109,262
土地	26,473,844	76,686	20,237	26,530,293	0	0	26,530,293
建物	1,353,522	0	0	1,353,522	903,581	30,620	449,942
工作物	139,318,592	828,379	0	140,146,970	80,063,250	2,476,635	60,083,720
その他	484,795	0	0	484,795	484,794	135	0
建設仮勘定	19,604	25,704	0	45,308	0	0	45,308
物品	4,395,086	141,344	105,100	4,431,331	3,097,604	295,055	1,333,727
合計	352,092,186	9,665,801	4,014,711	357,743,276	174,142,594	5,641,907	183,600,682

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	34,498,338	37,231,893	2,712,979	1,016,974	1,605,479	2,056,696	16,035,334	95,157,692
土地	9,333,627	12,628,157	1,285,052	435,100	743,494	314,166	14,921,476	39,661,071
立木竹								0
建物	24,879,224	22,129,177	1,421,869	357,482	546,320	1,359,483	926,081	51,619,636
工作物	245,913	1,541,286	6,058	164,160	285,443	383,048	187,776	2,813,685
船舶	0	714	0	0	0	0	0	714
浮標等								0
航空機								0
その他	0	0	0	0	26,796	0	0	26,796
建設仮勘定	39,575	932,559	0	60,232	3,427	0	0	1,035,792
インフラ資産	86,999,849	3,088	0	0	106,289	0	36	87,109,262
土地	26,486,094	0	0	0	44,199	0	0	26,530,293
建物	437,977	363	0	0	11,566	0	36	449,942
工作物	60,030,470	2,725	0	0	50,525	0	0	60,083,720
その他	0	0	0	0	0	0	0	0
建設仮勘定	45,308	0	0	0	0	0	0	45,308
物品	4,836	215,995	11,480	21,722	222,625	568,736	288,333	1,333,727
合計	121,503,023	37,450,976	2,724,459	1,038,696	1,934,393	2,625,432	16,323,703	183,600,682

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
水道事業会計	6,581	16,327,096	8,590,650	7,736,446	6,581	100.00%	7,736,446	0	－
病院事業会計	13,471,031	10,331,538	11,990,846	△1,659,308	13,471,031	100.00%	0	13,471,031	－
公設地方卸売市場事業会計	596,071	894,249	373,283	520,966	596,071	100.00%	520,966	210,358	－
むろらん広域センタービル㈱	80,000	2,080,109	1,752,511	327,598	181,850	43.99%	144,118	0	80,000
㈱室蘭振興公社	18,000	469,788	169,091	300,696	20,000	90.00%	270,627	0	18,000
室蘭リゾート開発㈱	43,500	15,871	40,957	△25,086	80,000	54.38%	0	43,500	43,500
㈱エンルムマリーナ室蘭	165,500	111,168	50,146	61,022	200,000	82.75%	50,496	121,216	165,500
室蘭開発㈱	60,850	603,349	138,501	464,848	200,000	30.43%	141,430	0	60,850
(一財)室蘭市勤労者共済センター	150,000	235,372	1,447	233,926	171,250	87.59%	204,898	0	150,000
(公財)室蘭テクノセンター	203,100	624,706	33,686	591,019	280,000	72.54%	428,700	0	203,100
合計	14,794,633	31,693,246	23,141,118	8,552,128	15,206,783	97.29%	9,497,681	13,846,105	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	20,918,108	7,927,946	12,990,162	60,000	0.17%	21,542	0	100	100
札幌国際エアカーゴターミナル㈱	5,000	991,862	108,046	883,816	1,000,000	0.50%	4,419	1,735	3,265	5,000
北海道曹達㈱	3,000	10,223,381	3,324,277	6,899,104	1,224,519	0.24%	16,902	0	3,000	3,000
㈱室蘭民報社	1,138	1,193,688	763,222	430,467	79,985	1.42%	6,122	0	1,138	1,138
㈱コンサドーレ	200	1,393,853	942,385	451,468	1,075,660	0.02%	84	196	4	200
(公財)北海道文化財団	2,730	1,049,363	46,992	1,002,371	1,002,371	0.27%	2,730	0	2,730	2,730
地方公共団体金融機構	7,100	24,755,829,000	24,488,401,000	267,428,000	16,602,000	0.04%	114,368	0	7,100	7,100
(公社)北海道青果物価格安定基金協会	3,000	1,537,621	179,668	1,357,953	179,000	1.68%	22,759	0	3,000	3,000
(公財)北海道暴力追放センター	7,200	1,646,341	2,195	1,644,146	1,644,146	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	21,824	0	21,824	21,824	1.37%	300	0	300	300
(公財)アイヌ文化振興・研究推進機構	200	283,242	152,765	130,476	130,476	0.15%	200	0	200	200
(公財)北海道健康づくり財団	47,200	4,463,794	165,159	4,298,635	4,298,635	1.10%	47,200	0	47,200	47,200
(公財)北海道地域医療振興財団	368	288,570	7,006	281,564	281,564	0.13%	368	0	368	368
(一財)北海道勤労者信用基金協会	3,402	37,772,788	36,421,395	1,351,394	1,351,394	0.25%	3,402	0	3,402	3,402
北海道信用保証協会	15,500	830,417,640	756,319,598	74,098,042	74,098,042	0.02%	15,500	0	15,500	15,500
㈱北海道高度情報技術センター	70,000	62,984	196,390	△133,407	400,000	17.50%	0	70,000	0	70,000
北海道漁業信用基金協会	8,600	53,441,585	44,770,960	8,670,624	6,263,700	0.14%	11,905	0	8,600	8,600
北海道農業信用基金協会	600	416,232,062	387,723,138	28,508,924	20,434,340	0.00%	837	0	600	600
(公社)北海道栽培漁業振興公社	25,000	7,027,755	818,170	6,209,585	6,209,585	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	673,126	605	672,521	672,521	0.25%	1,700	0	1,700	1,700
(一財)みなと総合研究財団	500	1,674,724	47,351	1,627,372	1,627,372	0.03%	500	0	500	500
(一財)港湾空港総合技術センター	1,000	5,359,391	1,586,930	3,772,461	3,772,461	0.03%	1,000	0	1,000	1,000
(公社)北海道私学振興基金協会	2,100	6,797,236	2,655,951	4,141,286	621,702	0.34%	13,989	0	2,100	2,100
(公財)北海道学校保健会	550	206,258	46	206,213	206,213	0.27%	550	0	550	550
(公財)札幌交響楽団	2,100	763,711	330,988	432,723	432,723	0.49%	2,100	0	2,100	2,100
合計	218,587	26,160,283,908	25,732,892,184	427,391,724	143,704,233		330,677	71,931	146,656	218,587

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
公共施設等整備基金	3,644,301		508,899		4,153,200	4,478,773
子育て応援基金	6,965				6,965	0
こども姉妹都市等交流基金	65,334				65,334	70,479
財政調整基金	238,724				238,724	238,724
減債基金	3,284,361				3,284,361	3,386,463
交通安全対策事業基金	25,520				25,520	25,583
墓園及び墓地管理基金	471,317				471,317	473,461
斎藤文庫基金	162,525				162,525	162,525
スポーツ振興基金	74,231				74,231	73,741
地域福祉ふれあい基金	331,618				331,618	342,253
健康づくり基金	16,502				16,502	14,489
環境産業都市整備基金	147,571				147,571	214,571
ネーチャー・ウオッチング基金	10,505				10,505	10,401
緑化推進基金	11,440				11,440	11,289
消防施設等整備基金	78,948				78,948	78,948
泉波芸術文化基金	102,897				102,897	102,897
文化振興基金	25,895				25,895	25,832
市営住宅敷金の基金	102,795				102,795	102,795
合計	8,801,449	0	508,899	0	9,310,349	9,813,224

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㈱	23,330	0	8,000	0	31,330
むろらん広域センタービル㈱	350,540	0	38,946	0	389,486
その他の貸付金					
ウタリ住宅新築基金等	869	0	786	0	1,655
看護専門学院奨学資金	3,195	1,800	180	0	3,375
合計	377,934	1,800	47,912	0	425,846

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	10,233	755
災害援護資金	135	42
小計	10,368	796
【未収金】		
税等未収金		
市民税	120,385	10,012
固定資産税	178,655	17,207
軽自動車税	1,959	234
都市計画税	39,662	3,855
その他の未収金		
分担金・負担金	5,334	650
使用料・手数料	20,662	2,708
財産収入	123	46
その他	111,033	5,227
小計	477,813	39,940
合計	488,181	40,736

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	480	0
小計	480	0
【未収金】		
税等未収金		
市民税	43,675	607
固定資産税	32,777	1,454
軽自動車税	1,182	9
都市計画税	7,331	375
その他の未収金		
分担金・負担金	2,258	0
使用料・手数料	10,167	0
財産収入	274	0
その他	45,131	6
小計	142,795	2,452
合計	143,275	2,452

（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	6,837,311	924,143	6,643,970	0	17,716	175,625	0	0	0	0
公営住宅建設	5,257,237	202,598	4,605,022	152,200	54,950	445,065	0	0	0	0
災害復旧	91,513	6,969	91,513	0	0	0	0	0	0	0
教育・福祉施設	8,831,474	934,719	5,426,691	0	1,013,880	2,081,104	309,800	0	309,800	0
一般単独事業	9,941,010	1,299,138	492,819	1,632,021	633,240	7,142,730	40,200	0	40,200	0
その他	1,151,366	135,331	854,612	113,881	12,838	170,035	0			
【特別分】										
臨時財政対策債	19,209,053	1,209,740	17,582,243	1,438,455	41,660	146,694	0	0	0	0
減税補てん債	415,737	107,363	415,737	0	0	0	0	0	0	0
退職手当債	142,876	142,876	0	0	38,580	104,296	0	0	0	0
その他	0									
合計	51,877,577	4,962,877	36,112,606	3,336,557	1,812,864	10,265,549	350,000	0	350,000	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
51,877,577	49,511,586	1,789,473	384,109	135,890	56,520	0	0	0.30%

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 15年以内	15年超 20年以内	20年超
51,877,577	4,962,877	4,501,307	4,587,739	4,577,963	4,365,560	15,201,669	8,883,777	3,836,118	960,567

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	13,296,106	549,999	0	0	13,846,105
徴収不能引当金	56,160	40,665	54,289	0	42,536
流動資産					
徴収不能引当金	4,492	805	2,845	0	2,452
固定負債					
退職手当引当金	3,081,725	326,189	221,021		3,186,893
損失補償等引当金	133,000			20,000	113,000
流動負債					
賞与等引当金	291,645	304,972	291,645		304,972
合計	16,863,127	1,222,630	569,800	20,000	17,495,957

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）	認定こども園整備費補助金	学校法人	113,421	児童福祉
	グループホーム整備費補助金	社会福祉法人	30,142	障害者福祉
	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	16,565	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		57,300	
	計		232,688	
その他の補助金等	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	1,470,161	後期高齢者医療
	西いぶり広域連合負担金	西いぶり広域連合	1,229,685	広域連合負担金
	病院会計負担金等	室蘭市病院事業会計	1,054,484	病院会計負担金等
	私立保育所運営費負担金	私立保育所	1,008,666	児童福祉
	下水道会計負担金等	室蘭市下水道事業会計	916,000	下水道会計負担金等
	臨時福祉給付金	対象者	267,735	臨時福祉給付金
	国直轄港湾整備事業負担金	国土交通省	125,138	国直轄港湾整備事業負担金
	私立幼稚園就園奨励費補助金	私立幼稚園	113,432	児童福祉
	その他		666,859	
	計		6,852,160	
合計			7,084,848	

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		13,238,199
		地方譲与税		383,757
		利子割交付金		18,475
		配当割交付金		26,133
		株式等譲渡所得割		26,325
		地方消費税交付金		1,844,872
		ゴルフ場利用税交付金		7,806
		自動車取得税交付金		61,050
		地方特例交付金		35,628
		地方交付税		7,805,246
		交通安全対策特別交付金		12,593
		分担金及び負担金		177,478
		寄附金		31,897
		小計		23,669,460
	国県等補助金	資本的補助金	国庫支出金	1,774,805
			道支出金	63,646
			計	1,838,452
		経常的補助金	国庫支出金	7,666,253
			道支出金	2,333,611
			計	9,999,864
		小計		11,838,316
	合計			35,507,776

（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	35,765,503	9,999,864	2,087,709	14,890,026	8,787,905
有形固定資産等の増加	8,744,476	1,838,452	3,360,200	2,468,334	1,077,491
貸付金・基金等の増加	2,010,773	0	6,500	772,016	1,232,257
その他	0	0	0	0	0
合計	46,520,752	11,838,316	5,454,409	18,130,375	11,097,653

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30年3月31日現在）	4,457,044
出納整理期間中の資金収支額	△3,668,567
その他	0
合計	788,477

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	113,000 千円	- 千円	113,000 千円
計	- 千円	113,000 千円	- 千円	113,000 千円

⑵　係争中の訴訟等

該当する事項はありません。

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　9.6%

将来負担比率　59.5%

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　217　千円

⑥　繰越事業に係る将来の支出予定額　890,383　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　　318,057　千円（473,393 千円）

土地　　318,057　千円（473,393 千円）

平成 30 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　　102,102　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　　36,817,414　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	23,105,627	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	3,582,675	千円
将来負担額	68,122,389	千円
充当可能基金額	9,387,877	千円
特定財源見込額	10,299,067	千円
地方債現在高等に係る基準財政需要額算入見込額	36,817,414	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　6,163,566 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　　△73,916　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	46,482,339　千円	45,693,862　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	583,658　千円	-　千円
資金収支計算書	45,898,681　千円	45,693,862　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	4,470,774　千円
投資活動収入の国県等補助金収入	1,838,452　千円
未収債権、未払債務等の増加（減少）	493,953　千円
減価償却費	△5,644,548　千円
賞与等引当金繰入額	△304,972　千円
退職手当引当金繰入額	△326,189　千円
徴収不能引当金繰入額	△41,470　千円
投資損失引当金繰入額	△549,999　千円
資産除売却益（損）	△193,728　千円
純資産変動計算書の本年度差額	△257,727　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　　248　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　　26,323　千円

以上