一般会計等貸借対照表

（平成31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	192,092,243 ※	固定負債	49,845,046
有形固定資産	181,108,462 ※	地方債	46,269,334
事業用資産	94,652,101 ※	長期未払金	46,774
土地	39,170,115	退職手当引当金	3,297,603
立木竹	－	損失補償等引当金	101,000
建物	137,019,964	その他	130,335
建物減価償却累計額	△ 85,882,622	流動負債	5,461,307
工作物	7,369,221	1年内償還予定地方債	4,528,318
工作物減価償却累計額	△ 4,456,896	未払金	43,627
船舶	3,852	未払費用	－
船舶減価償却累計額	△ 3,198	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	325,439
航空機	－	預り金	563,923
航空機減価償却累計額	－	その他	－
その他	30,380	負債合計	55,306,353
その他減価償却累計額	△ 5,377	【純資産の部】	
建設仮勘定	1,406,663	固定資産等形成分	192,378,599
インフラ資産	85,327,037	余剰分（不足分）	△ 53,294,036
土地	26,530,293		
建物	1,353,522		
建物減価償却累計額	△ 932,888		
工作物	140,877,394		
工作物減価償却累計額	△ 82,557,533		
その他	484,795		
その他減価償却累計額	△ 484,794		
建設仮勘定	56,248		
物品	4,511,464		
物品減価償却累計額	△ 3,382,140		
無形固定資産	51,627 ※		
ソフトウェア	26,397		
その他	25,229		
投資その他の資産	10,932,154 ※		
投資及び出資金	15,529,346		
有価証券	375,356		
出資金	492,250		
その他	14,661,740		
投資損失引当金	△ 14,402,294		
長期延滞債権	476,093		
長期貸付金	328,501		
基金	8,933,164		
減債基金	3,322,166		
その他	5,610,998		
その他	104,241		
徴収不能引当金	△ 36,898		
流動資産	2,298,673 ※		
現金預金	1,341,793		
未収金	100,563		
短期貸付金	47,633		
基金	238,724		
財政調整基金	238,724		
減債基金	0		
棚卸資産	263,111		
その他	308,647		
徴収不能引当金	△ 1,797	純資産合計	139,084,563
資産合計	194,390,916	負債及び純資産合計	194,390,916

※ 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30年4月1日
至　平成31年3月31日

（単位：千円）

科目	金額
経常費用	37,523,795
業務費用	17,743,277 ※
人件費	5,129,707
職員給与費	3,768,377
賞与等引当金繰入額	325,439
退職手当引当金繰入額	207,621
その他	828,270
物件費等	12,181,568 ※
物件費	5,355,702
維持補修費	1,080,204
減価償却費	5,740,578
その他	5,083
その他の業務費用	432,002
支払利息	147,771
徴収不能引当金繰入額	38,856
その他	245,375
移転費用	19,780,519
補助金等	6,918,986
社会保障給付	10,481,484
他会計への繰出金	2,353,425
その他	26,624
経常収益	2,053,517 ※
使用料及び手数料	1,299,368
その他	754,150
純経常行政コスト	△ 35,470,278
臨時損失	1,358,277 ※
災害復旧事業費	40,146
資産除売却損	761,943
投資損失引当金繰入額	556,189
損失補償等引当金繰入額	－
その他	0
臨時利益	8,155 ※
資産売却益	6,556
その他	1,598
純行政コスト	△ 36,820,401 ※

※ 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30年4月1日
至　平成31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	140,804,744 ※	195,041,400	△ 54,236,655
純行政コスト（△）	△ 36,820,401		△ 36,820,401
財源	35,095,851		35,095,851
税収等	23,413,499		23,413,499
国県等補助金	11,682,352		11,682,352
本年度差額	△ 1,724,550		△ 1,724,550
固定資産等の変動（内部変動）		△ 2,667,169	2,667,169
有形固定資産等の増加		4,820,940	△ 4,820,940
有形固定資産等の減少		△ 7,326,364	7,326,364
貸付金・基金等の増加		1,937,737	△ 1,937,737
貸付金・基金等の減少		△ 2,099,482	2,099,482
資産評価差額	－	－	
無償所管換等	4,368	4,368	
その他	－	－	－
本年度純資産変動額	△ 1,720,182	△ 2,662,801	942,619
本年度末純資産残高	139,084,563	192,378,599	△ 53,294,036

※ 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30年4月1日
至　平成31年3月31日

（単位：千円）

科目	金額
【業務活動収支】	
業務支出	31,611,294 ※
業務費用支出	11,830,775 ※
人件費支出	4,998,530
物件費等支出	6,453,298
支払利息支出	147,771
その他の支出	231,175
移転費用支出	19,780,519
補助金等支出	6,918,986
社会保障給付支出	10,481,484
他会計への繰出支出	2,353,425
その他の支出	26,624
業務収入	35,157,758 ※
税収等収入	23,430,020
国県等補助金収入	9,689,213
使用料及び手数料収入	1,301,453
その他の収入	737,073
臨時支出	40,146
災害復旧事業費支出	40,146
その他の支出	－
臨時収入	0
業務活動収支	3,506,319 ※
【投資活動収支】	
投資活動支出	5,977,673 ※
公共施設等整備費支出	4,107,349
基金積立金支出	286,009
投資及び出資金支出	588,057
貸付金支出	996,259
その他の支出	－
投資活動収入	3,520,274
国県等補助金収入	1,993,139
基金取崩収入	356,982
貸付金元金回収収入	1,044,561
資産売却収入	125,592
その他の収入	－
投資活動収支	△ 2,457,399
【財務活動収支】	
財務活動支出	4,972,594
地方債償還支出	4,962,992
その他の支出	9,602
財務活動収入	3,883,067
地方債発行収入	3,883,067
その他の収入	－
財務活動収支	△ 1,089,527
本年度資金収支額	△ 40,607
前年度末資金残高	788,477
本年度末資金残高	747,870

前年度末歳計外現金残高	578,518
本年度歳計外現金増減額	15,405
本年度末歳計外現金残高	593,923
本年度末現金預金残高	1,341,793

※ 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	184,751,057	3,976,229	3,727,091	185,000,195	90,348,094	2,913,724	94,652,101
土地	39,661,071	0	490,956	39,170,115	0	0	39,170,115
立木竹	0	0	0	0	0	0	0
建物	136,969,617	2,529,404	2,479,057	137,019,964	85,882,622	2,691,636	51,137,341
工作物	7,050,345	318,876	0	7,369,221	4,456,896	220,236	2,912,325
船舶	3,852	0	0	3,852	3,198	60	654
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	5,377	1,792	25,003
建設仮勘定	1,035,792	1,127,949	757,077	1,406,663	0	0	1,406,663
インフラ資産	168,560,888	759,054	17,690	169,302,251	83,975,215	2,523,589	85,327,037
土地	26,530,293	0	0	26,530,293	0	0	26,530,293
建物	1,353,522	0	0	1,353,522	932,888	29,307	420,635
工作物	140,146,970	730,423	0	140,877,394	82,557,533	2,494,283	58,319,861
その他	484,795	0	0	484,795	484,794	0	0
建設仮勘定	45,308	28,631	17,690	56,248	0	0	56,248
物品	4,431,331	90,026	9,893	4,511,464	3,382,140	294,428	1,129,324
合計	357,743,276	4,825,308	3,754,674	358,813,910	177,705,448	5,731,742	181,108,462

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	33,770,151	38,352,399	2,349,904	1,017,072	1,560,319	1,971,584	15,630,673	94,652,101
土地	9,333,627	12,584,430	1,152,138	397,097	743,494	308,438	14,650,892	39,170,115
立木竹	0	0	0	0	0	0	0	0
建物	23,710,647	23,252,850	1,195,913	334,111	526,218	1,308,544	809,058	51,137,341
工作物	389,971	1,561,969	1,852	167,604	265,604	354,602	170,722	2,912,325
船舶	0	654	0	0	0	0	0	654
浮標等	0	0	0	0	0	0	0	0
航空機	0	0	0	0	0	0	0	0
その他	0	0	0	0	25,003	0	0	25,003
建設仮勘定	335,906	952,496	0	118,261	0	0	0	1,406,663
インフラ資産	85,220,701	2,944	0	0	103,372	0	18	85,327,037
土地	26,486,094	0	0	0	44,199	0	0	26,530,293
建物	410,383	322	0	0	9,912	0	18	420,635
工作物	58,267,977	2,622	0	0	49,262	0	0	58,319,861
その他	0	0	0	0	0	0	0	0
建設仮勘定	56,248	0	0	0	0	0	0	56,248
物品	13,385	180,385	8,316	20,728	192,853	449,688	263,970	1,129,324
合計	119,004,237	38,535,728	2,358,219	1,037,801	1,856,544	2,421,271	15,894,661	181,108,462

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	21,581	16,242,244	8,357,426	7,884,818	21,581	100.00%	7,884,818	0	－
病院事業会計	14,027,220	10,581,318	11,983,041	△ 1,401,723	14,027,220	100.00%	0	14,027,220	－
公設地方卸売市場事業会計	612,939	963,553	393,317	570,236	612,939	100.00%	570,236	210,358	－
むろらん広域センタービル㈱	80,000	1,743,269	1,364,181	379,087	181,850	43.99%	166,769	0	80,000
㈱室蘭振興公社	18,000	499,399	185,506	313,893	20,000	90.00%	282,504	0	18,000
室蘭リゾート開発㈱	43,500	14,889	33,670	△ 18,781	80,000	54.38%	0	43,500	43,500
㈱エンルムマリーナ室蘭	165,500	107,290	46,394	60,897	200,000	82.75%	50,392	121,216	165,500
室蘭開発㈱	60,850	620,663	150,402	470,261	200,000	30.43%	143,077	0	60,850
(一財)室蘭市勤労者共済センター	150,000	228,180	1,539	226,641	171,250	87.59%	198,517	0	150,000
(公財)室蘭テクノセンター	203,100	616,908	28,589	588,319	280,000	72.54%	426,742	0	203,100
合計	15,382,690	31,617,713	22,544,065	9,073,648	15,794,840	97.39%	9,723,055	14,402,294	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	21,344,591	8,039,746	13,304,845	60,000	0.17%	22,064	0	100	100
札幌国際エアカーゴターミナル㈱	5,000	1,163,180	123,182	1,039,998	1,000,000	0.50%	5,200	1,735	3,265	5,000
北海道曹達㈱	3,000	9,925,864	2,653,462	7,272,402	1,224,519	0.24%	17,817	0	3,000	3,000
㈱室蘭民報社	1,138	1,094,847	701,142	393,706	79,985	1.42%	5,599	0	1,138	1,138
㈱コンサドーレ札幌	200	1,867,071	1,192,111	674,960	1,287,159	0.02%	105	196	4	200
(公財)北海道文化財団	2,730	1,028,579	57,963	970,617	970,617	0.28%	2,730	0	2,730	2,730
地方公共団体金融機構	7,100	24,589,199,000	24,294,008,000	295,191,000	16,602,000	0.04%	126,241	0	7,100	7,100
(公社)北海道青果物価格安定基金協会	3,000	1,522,624	179,383	1,343,242	179,000	1.68%	22,512	0	3,000	3,000
(公財)北海道暴力追放センター	7,200	1,644,200	2,690	1,641,510	1,641,510	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	21,737	0	21,737	21,737	1.38%	300	0	300	300
(公財)アイヌ文化振興・研究推進機構	200	900,202	579,748	320,454	320,454	0.06%	200	0	200	200
(公財)北海道健康づくり財団	47,200	4,462,911	167,053	4,295,859	4,295,859	1.10%	47,200	0	47,200	47,200
(公財)北海道地域医療振興財団	368	288,318	8,552	279,766	279,766	0.13%	368	0	368	368
(一財)北海道勤労者信用基金協会	3,402	43,838,822	42,388,914	1,449,908	1,449,908	0.23%	3,402	0	3,402	3,402
北海道信用保証協会	15,500	799,993,640	724,037,792	75,955,849	75,955,849	0.02%	15,500	0	15,500	15,500
北海道漁業信用基金協会	8,600	54,203,031	45,429,421	8,773,610	6,297,600	0.14%	11,981	0	8,600	8,600
北海道農業信用基金協会	600	447,591,177	418,722,791	28,868,386	20,445,260	0.00%	847	0	600	600
(公社)北海道栽培漁業振興公社	25,000	6,905,713	694,845	6,210,868	6,210,868	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	652,591	928	651,663	651,663	0.26%	1,700	0	1,700	1,700
(一財)みなと総合研究財団	500	1,698,148	78,790	1,619,358	1,619,358	0.03%	500	0	500	500
(一財)港湾空港総合技術センター	1,000	5,431,483	1,420,782	4,010,702	4,010,702	0.02%	1,000	0	1,000	1,000
(公社)北海道私学振興基金協会	2,100	6,729,955	2,600,211	4,129,744	621,702	0.34%	13,950	0	2,100	2,100
(公財)北海道学校保健会	550	207,294	46	207,248	207,248	0.27%	550	0	550	550
(公財)札幌交響楽団	2,100	822,234	363,070	459,164	459,164	0.46%	2,100	0	2,100	2,100
合計	148,587	26,002,551,213	25,543,450,619	459,100,594	145,905,926		344,066	1,931	146,656	148,587

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	3,539,924		400,604		3,940,528	3,682,993
子育て応援基金	25,883				25,883	6,965
こども姉妹都市等交流基金	62,396				62,396	65,334
財政調整基金	238,724				238,724	238,724
減債基金	3,322,166				3,322,166	3,386,951
交通安全対策事業基金	24,998				24,998	25,520
墓園及び墓地管理基金	468,138				468,138	471,322
斎藤文庫基金	162,532				162,532	162,532
スポーツ振興基金	74,555				74,555	74,232
地域福祉ふれあい基金	319,420				319,420	331,626
健康づくり基金	18,916				18,916	16,504
環境産業都市整備基金	139,915				139,915	147,594
ネーチャー・ウオッチング基金	10,513				10,513	10,505
緑化推進基金	11,793				11,793	11,440
消防施設等整備基金	122,808				122,808	122,808
泉波芸術文化基金	102,912				102,912	102,912
文化振興基金	25,356				25,356	25,895
市営住宅敷金の基金	100,335				100,335	100,335
合計	8,771,284	0	400,604	0	9,171,888	8,984,193

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㈱	15,330	0	8,000	0	23,330
むろらん広域センタービル㈱	311,594	0	38,946	0	350,540
その他の貸付金					
ウタリ住宅新築基金等	362	0	507	0	869
看護専門学院奨学資金	1,215	0	180	0	1,395
合計	328,501	0	47,633	0	376,134

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	10,153	667
災害援護資金	135	43
看護専門学院奨学資金	160	0
小計	10,448	710
【未収金】		
税等未収金		
市民税	108,975	8,036
固定資産税	152,977	17,467
軽自動車税	1,848	229
都市計画税	33,896	3,915
その他の未収金		
分担金・負担金	6,835	91
使用料・手数料	18,812	2,043
財産収入	179	111
その他	142,123	4,296
小計	465,645	36,188
合計	476,093	36,898

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		
該当なし		
小計		
【未収金】		
税等未収金		
市民税	35,439	215
固定資産税	28,520	1,247
軽自動車税	959	3
都市計画税	6,395	326
その他の未収金		
分担金・負担金	2,340	0
使用料・手数料	7,821	0
財産収入	85	0
その他	19,004	6
小計	100,563	1,797
合計	100,563	1,797

（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	6,133,876	835,667	5,971,531	0	15,512	146,833	0	0	0	0
公営住宅建設	5,404,630	204,124	4,407,260	300,900	54,950	641,520	0	0	0	0
災害復旧	99,130	12,355	99,130	0	0	0	0	0	0	0
教育・福祉施設	8,762,256	672,485	5,231,943	0	1,022,408	2,507,904	0	0	0	0
一般単独事業	5,101,628	1,285,853	381,110	2,135,805	542,150	2,042,563	0	0	0	0
その他	5,535,979	114,729	824,302	89,572	10,272	4,611,833	0	0	0	0
【特別分】										
臨時財政対策債	19,451,780	1,332,874	17,924,305	1,370,507	34,720	122,248	0	0	0	0
減税補てん債	308,373	70,231	308,373	0	0	0	0	0	0	0
退職手当債	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
その他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
合計	50,797,652	4,528,318	35,147,954	3,896,784	1,680,012	10,072,902	0	0	0	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
50,797,652	49,271,912	1,190,956	192,663	103,810	38,311	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
50,797,652	4,528,318	4,616,953	4,613,292	4,596,777	4,263,225	14,478,878	8,960,338	3,751,356	988,513

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	13,846,105	556,189	0	0	14,402,294
徴収不能引当金	42,536	38,856	44,495	0	36,898
流動資産					
徴収不能引当金	2,452	0	465	189	1,797
固定負債					
退職手当引当金	3,186,893	207,621	96,911	0	3,297,603
損失補償等引当金	113,000	0	0	12,000	101,000
流動負債					
賞与等引当金	304,972	325,439	304,972	0	325,439
合計	17,495,957	1,128,105	446,843	12,189	18,165,030

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）	追直漁港製氷・貯氷施設整備費補助金	対象事業者	270,350	水産業振興
	介護サービス提供基盤等整備事業費補助金	社会福祉法人	23,228	老人福祉
	民間大規模建築物耐震改修費補助金	対象事業者	22,888	建築指導
	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
	その他		71,813	
	計		404,844	
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	1,408,449	後期高齢者医療
	私立保育所運営費負担金	私立保育所	1,137,638	児童福祉
	西いぶり広域連合負担金	西いぶり広域連合	1,111,206	広域連合負担金
	病院会計負担金等	室蘭市病院事業会計	1,062,013	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	924,661	下水道会計負担金等
	国直轄港湾整備事業負担金	国土交通省	105,621	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	64,413	児童福祉
	私立保育所障害児保育事業費補助金	私立保育所	44,952	児童福祉
	その他		655,189	
	計		6,514,142	
合計			6,918,986	

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		13,085,728
		地方譲与税		392,915
		利子割交付金		14,833
		配当割交付金		19,902
		株式等譲渡所得割		17,108
		地方消費税交付金		1,874,889
		ゴルフ場利用税交付金		7,036
		自動車取得税交付金		55,047
		地方特例交付金		42,536
		地方交付税		7,622,474
		交通安全対策特別交付金		10,545
		分担金及び負担金		214,816
		寄附金		55,669
		小計		23,413,499
	国県等補助金	資本的補助金	国庫支出金	1,651,953
			道支出金	341,186
			計	1,993,139
		経常的補助金	国庫支出金	7,393,853
			道支出金	2,295,359
			計	9,689,213
		小計		11,682,352
	合計			35,095,851

（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	36,820,401	9,689,213	1,897,467	17,391,832	7,841,889
有形固定資産等の増加	4,820,940	1,993,139	1,970,600	544,144	313,057
貸付金・基金等の増加	1,937,737	0	15,000	864,816	1,057,921
その他	0	0	0	0	0
合計	43,579,078	11,682,352	3,883,067	18,800,792	9,212,867

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31年3月31日現在）	2,818,021
出納整理期間中の資金収支額	△ 2,070,151
その他	0
合計	747,870

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	101,000 千円	- 千円	101,000 千円
計	- 千円	101,000 千円	- 千円	101,000 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　55.9%

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　188　千円

⑥　繰越事業に係る将来の支出予定額　40,088　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　　288,824　千円（447,219 千円）

土地　　288,824　千円（447,219 千円）

平成 31 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　　92,500　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　　36,048,113　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	22,626,727	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	3,444,616	千円
将来負担額	66,869,013	千円
充当可能基金額	9,394,462	千円
特定財源見込額	10,697,555	千円
地方債現在高等に係る基準財政需要額算入見込額	36,048,113	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　6,356,511 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　　1,196,691　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	43,349,576　千円	42,601,706　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	788,477　千円	-　千円
資金収支計算書	42,561,099　千円	42,601,706　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	3,506,319　千円
投資活動収入の国県等補助金収入	1,993,139　千円
未収債権、未払債務等の増加（減少）	409,118　千円
減価償却費	△5,740,578　千円
賞与等引当金繰入額	△325,439　千円
退職手当引当金繰入額	△207,621　千円
徴収不能引当金繰入額	△38,856　千円
投資損失引当金繰入額	△556,189　千円
資産除売却益（損）	△755,387　千円
純資産変動計算書の本年度差額	△1,724,550　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　　106　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　　1,520　千円

以上