【様式第1号】

貸借対照表

（令和3年3月31日現在）

（単位：千円）

科目名	金額	科目名	金額
【資産の部】		【負債の部】	
固定資産	196,501,302	固定負債	50,022,682
有形固定資産	186,694,483	地方債	46,663,115
事業用資産	100,669,603	長期未払金	60,412
土地	38,999,528	退職手当引当金	3,299,155
立木竹	－	損失補償等引当金	－
建物	141,170,990	その他	－
建物減価償却累計額	−88,583,198	流動負債	5,607,828
工作物	5,698,589	１年内償還予定地方債	4,616,838
工作物減価償却累計額	−3,431,439	未払金	47,004
船舶	3,852	未払費用	－
船舶減価償却累計額	−3,318	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	324,644
航空機	－	預り金	619,342
航空機減価償却累計額	－	その他	－
その他	30,380	負債合計	55,630,511
その他減価償却累計額	−8,962	【純資産の部】	
建設仮勘定	6,793,181	固定資産等形成分	196,884,354
インフラ資産	84,701,776	余剰分（不足分）	−53,250,297
土地	26,527,608		
建物	1,359,429		
建物減価償却累計額	−990,054		
工作物	153,519,003		
工作物減価償却累計額	−95,831,593		
その他	484,795		
その他減価償却累計額	−484,794		
建設仮勘定	117,382		
物品	5,198,296		
物品減価償却累計額	−3,875,192		
無形固定資産	42,220		
ソフトウェア	22,576		
その他	19,644		
投資その他の資産	9,764,599		
投資及び出資金	15,526,081		
有価証券	375,356		
出資金	488,985		
その他	14,661,740		
投資損失引当金	−14,402,294		
長期延滞債権	174,927		
長期貸付金	239,696		
基金	8,250,930		
減債基金	3,416,412		
その他	4,834,517		
その他	－		
徴収不能引当金	−24,741		
流動資産	2,763,266		
現金預金	1,536,032		
未収金	291,310		
短期貸付金	44,317		
基金	338,735		
財政調整基金	338,735		
減債基金	－		
棚卸資産	263,111		
その他	313,008		
徴収不能引当金	−23,247	純資産合計	143,634,057
資産合計	199,264,568	負債及び純資産合計	199,264,568

【様式第2号】

行政コスト計算書

自　令和2年4月1日
至　令和3年3月31日

（単位：千円）

科目名	金額
経常費用	48,489,362
業務費用	18,317,838
人件費	5,078,122
職員給与費	3,909,897
賞与等引当金繰入額	324,644
退職手当引当金繰入額	－
その他	843,580
物件費等	12,921,994
物件費	6,364,253
維持補修費	559,315
減価償却費	5,998,426
その他	－
その他の業務費用	317,722
支払利息	90,196
徴収不能引当金繰入額	5,081
その他	222,445
移転費用	30,171,525
補助金等	17,116,967
社会保障給付	10,557,959
他会計への繰出金	2,443,558
その他	53,040
経常収益	2,074,579
使用料及び手数料	1,191,658
その他	882,921
純経常行政コスト	46,414,783
臨時損失	255,305
災害復旧事業費	－
資産除売却損	255,305
投資損失引当金繰入額	－
損失補償等引当金繰入額	－
その他	－
臨時利益	138,315
資産売却益	5,547
その他	132,768
純行政コスト	46,531,774

【様式第3号】

純資産変動計算書

自　令和2年4月1日
至　令和3年3月31日

（単位：千円）

科目名	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	143,002,207	196,815,911	-53,813,705	
純行政コスト（△）	-46,531,774		-46,531,774	
財源	47,024,688		47,024,688	
税収等	23,343,046		23,343,046	
国県等補助金	23,681,642		23,681,642	
本年度差額	492,914		492,914	
固定資産等の変動（内部変動）		36,923	-36,923	
有形固定資産等の増加		6,762,187	-6,762,187	
有形固定資産等の減少		-6,260,857	6,260,857	
貸付金・基金等の増加		1,004,935	-1,004,935	
貸付金・基金等の減少		-1,469,342	1,469,342	
資産評価差額	-	-		
無償所管換等	31,520	31,520		
その他	107,416	-	107,416	
本年度純資産変動額	631,850	68,443	563,407	
本年度末純資産残高	143,634,057	196,884,354	-53,250,297	

【様式第4号】

資金収支計算書

自　令和2年4月1日
至　令和3年3月31日

（単位：千円）

科目名	金額
【業務活動収支】	
業務支出	42,487,544
業務費用支出	12,316,019
人件費支出	5,079,810
物件費等支出	6,923,569
支払利息支出	90,196
その他の支出	222,445
移転費用支出	30,171,525
補助金等支出	17,116,967
社会保障給付支出	10,557,959
他会計への繰出支出	2,443,558
その他の支出	53,040
業務収入	45,365,246
税収等収入	23,350,301
国県等補助金収入	19,928,681
使用料及び手数料収入	1,194,069
その他の収入	892,195
臨時支出	－
災害復旧事業費支出	－
その他の支出	－
臨時収入	－
業務活動収支	2,877,702
【投資活動収支】	
投資活動支出	7,765,257
公共施設等整備費支出	6,762,187
基金積立金支出	126,811
投資及び出資金支出	－
貸付金支出	876,259
その他の支出	－
投資活動収入	5,229,464
国県等補助金収入	3,752,961
基金取崩収入	433,050
貸付金元金回収収入	920,747
資産売却収入	122,706
その他の収入	－
投資活動収支	−2,535,793
【財務活動収支】	
財務活動支出	4,677,171
地方債償還支出	4,616,953
その他の支出	60,218
財務活動収入	4,619,555
地方債発行収入	4,619,555
その他の収入	－
財務活動収支	−57,616
本年度資金収支額	284,293
前年度末資金残高	632,398
本年度末資金残高	916,691

前年度末歳計外現金残高	607,408
本年度歳計外現金増減額	11,934
本年度末歳計外現金残高	619,342
本年度末現金預金残高	1,536,032

投資及び出資金の明細

会計：一般会計等
年度：令和2年度

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) X (B) (C)	取得単価 (D)	取得原価 (A) X (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							
合計			0				0

市場価格のないもののうち連結対象団体に対するもの

（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) X (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	34,581	16,404,063	8,114,932	8,289,131	21,581	0.16%	8,289,131	0	−
病院事業会計	15,293,146	10,590,245	11,350,642	−760,397	14,027,220	0.11%	0	14,027,220	−
公設地方卸売市場事業会計	641,012	1,200,220	583,618	616,603	612,939	0.10%	616,603	210,358	−
むろらん広域センタービル㈱	80,000	1,719,756	1,222,672	497,084	181,850	0.04%	218,679	0	80,000
㈱室蘭振興公社	18,000	458,545	119,423	339,122	20,000	0.09%	305,210	0	18,000
室蘭リゾート開発㈱	43,500	7,361	17,339	−9,978	80,000	0.05%	0	0	43,500
㈱エンルムマリーナ室蘭	165,500	115,188	48,024	67,164	200,000	0.08%	55,578	0	165,500
室蘭開発㈱	60,850	655,816	168,685	487,130	200,000	0.03%	148,209	0	60,850
(一財)室蘭市勤労者共済センター	150,000	215,620	1,080	214,541	171,250	0.09%	187,919	0	150,000
(公財)室蘭テクノセンター	203,100	587,087	12,889	574,198	280,000	0.07%	416,498	0	203,100
合計	16,689,689	31,953,902	21,639,304	10,314,597	15,794,840	97.39%	10,237,827	14,237,578	720,950

市場価格のないもののうち連結対象団体以外に対するもの

（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) X (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	21,173,584	10,803,726	10,369,858	60,000	0.17%	17,197	0	100	100
北海道空港㈱	0	0	0	0	0			0	0	0
札幌国際エアカーゴターミナル㈱	0	0	0	0	0			0	0	0
北海道曹達㈱	3,000	10,107,733	2,373,362	7,734,371	1,224,519	0.24%	18,949	0	3,000	3,000
㈱室蘭民報社	1,138	1,079,592	758,857	320,734	79,985	1.42%	4,561	0	1,138	1,138
㈱コンサドーレ札幌	200	1,732,102	1,478,415	253,687	1,287,159	0.02%	39	196	4	200
(公財)北海道文化財団	2,730	859,390	62,807	796,583	796,583	0.34%	2,730	0	2,730	2,730
地方公共団体金融機構	7,100	24,857,606,000	24,516,985,000	340,621,000	16,602,000	0.04%	145,670	0	7,100	7,100
(公社)北海道青果物価格安定基金協会	3,000	1,440,942	486	1,440,456	1,440,456	0.21%	3,000	0	3,000	3,000
(公財)北海道暴力追放センター	7,200	1,640,327	2,052	1,638,275	1,638,275	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	21,532	47	21,485	21,485	1.40%	300	0	300	300
(公財)アイヌ文化振興・研究推進機構	200	3,756,380	3,427,205	329,176	329,176	0.06%	200	0	200	200
(公財)北海道健康づくり財団	47,200	4,457,197	149,952	4,307,244	4,307,244	1.10%	47,200	0	47,200	47,200
(公財)北海道地域医療振興財団	368	290,520	9,550	280,969	265,026	0.14%	390	0	368	368
(一財)北海道勤労者信用基金協会	3,402	48,801,336	47,062,580	1,738,756	1,738,756	0.20%	3,402	0	3,402	3,402
北海道信用保証協会	15,500	1,787,316,910	1,711,032,969	76,283,941	76,283,941	0.02%	15,500	0	15,500	15,500
北海道漁業信用基金協会	8,600	303,496,756	234,797,589	68,699,167	68,699,167	0.01%	8,600	0	8,600	8,600
北海道農業信用基金協会	600	474,099,377	444,335,314	29,764,063	20,484,700	0.00%	872	0	600	600
(公社)北海道栽培漁業振興公社	25,000	6,817,961	584,306	6,233,655	6,233,655	0.40%	25,000	0	25,000	25,000
室蘭市沿岸漁業振興基金	10,000	6,783,807	4,910,224	1,873,582	666,410	1.50%	28,115	0	10,000	10,000
(公財)ツール・ド・北海道協会	1,700	611,817	489	611,328	611,328	0.28%	1,700	0	1,700	1,700
(一財)みなと総合研究財団	500	1,614,436	119,228	1,495,208	1,495,208	0.03%	500	0	500	500
(一財)港湾空港総合技術センター	1,000	5,812,391	1,383,608	4,428,783	4,428,783	0.02%	1,000	0	1,000	1,000
(公社)北海道私学振興基金協会	2,100	5,930,077	1,844,950	4,085,126	590,393	0.36%	14,531	0	2,100	2,100
(公財)北海道学校保健会	550	208,523	0	208,523	208,523	0.26%	550	0	550	550
(公財)札幌交響楽団	2,100	1,064,732	375,523	689,210	689,210	0.30%	2,100	0	2,100	2,100
合計	143,587	27,546,723,420	26,982,498,239	564,225,181	210,181,981		349,305	196	143,391	143,587

基金の明細

会計：一般会計等
年度：令和2年度

（単位：千円）

種類	区分	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
一般会計	室蘭市公共施設等整備基金	3,300,571				3,300,571	3,300,571
一般会計	こども姉妹都市等交流基金	68,440				68,440	68,440
一般会計	財政調整基金	338,735				338,735	338,735
一般会計	減債基金	3,416,412				3,416,412	3,416,412
一般会計	交通安全対策事業基金	24,296				24,296	24,296
一般会計	墓園及び墓地管理基金	463,635				463,635	463,635
一般会計	斎藤文庫基金	162,538				162,538	162,538
一般会計	スポーツ振興基金	75,800				75,800	75,800
一般会計	地域ふれあい基金	291,737				291,737	291,737
一般会計	子育て応援基金	52,119				52,119	52,119
一般会計	健康づくり基金	23,471				23,471	23,471
一般会計	環境産業都市整備基金	95,825				95,825	95,825
一般会計	ネーチャー・ウオッチング基金	11,163				11,163	11,163
一般会計	緑化推進基金	11,826				11,826	11,826
一般会計	消防施設等整備基金	0				0	0
一般会計	芸術文化（泉波）基金	102,936				102,936	102,936
一般会計	文化振興基金	25,213				25,213	25,213
一般会計	住宅敷金基金	95,659				95,659	95,659
一般会計	開港150年・市制施行100年記念事業基金	13,858				13,858	13,858
一般会計	奨学金返還支援基金	4,440				4,440	4,440
一般会計	森林環境譲与税基金	10,990				10,990	10,990
合計		8,589,665	0	0	0	8,589,665	8,589,665

貸付金の明細

会計：一般会計等
年度：令和2年度

（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	
室蘭リゾート開発株式会社貸付金	10,330				10,330
むろらん広域センタービル貸付金	228,331		44,317		272,648
看護専門学院奨学資金貸付金	1,035				1,035
					0
合計	239,696		44,317		284,013

長期延滞債権の明細

会計：一般会計等
年度：令和2年度

（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】		
小計		
【未収金】		
税等未収金		
市民税	79,029	11,178
固定資産税	77,240	10,925
軽自動車税	1,537	217
都市計画税	17,121	2,422
保険料	0	0
その他の未収金		
分担金・負担金	0	0
使用料・手数料	0	0
諸収入	0	0
小計	174,927	24,741
合計	174,927	24,741

未収金の明細

会計：一般会計等
年度：令和2年度

（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】		
小計		
【未収金】		
税等未収金		
市民税	38,792	3,096
固定資産税	71,119	5,675
軽自動車税	715	57
都市計画税	12,000	958
たばこ税	0	0
その他の未収金	0	0
分担金・負担金	6,904	551
使用料・手数料	25,683	2,050
財産収入	361	29
諸収入	135,736	10,832
小計	291,310	23,247
合計	291,310	23,247

地方債等（借入先別）の明細

会計：一般会計等
年度：令和2年度

（単位：千円）

種類	地方債等残高	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	4,076,616		3,976,263		100,353					
公営住宅建設	6,512,616		3,952,228	1,277,800	1,251,188	31,400				
災害復旧	77,644		77,644							
教育・福祉施設	8,944,625		5,010,523	33,500	2,373,840	1,526,762				
一般単独事業	10,211,622		224,449	2,097,183	5,785,525	2,104,465				
その他	0									
【特別分】										
臨時財政対策債	18,931,601		17,646,409	1,190,996	94,196					
減税補てん債	527,107		366,949	139,546	20,612					
退職手当債	0									
その他	1,998,123		1,856,183	63,051	26,955	51,934				0
合計	51,279,953	4,643,830	33,110,648	4,802,076	9,652,669	3,714,561				

地方債等（利率別）の明細

会計：一般会計等
年度：令和2年度

（単位：千円）

地方債等残高	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
51,279,953	50,790,154	353,690	99,001	37,108				

地方債等（返済期間別）の明細

会計：一般会計等
年度：令和2年度

（単位：千円）

地方債等残高	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
51,279,953	4,643,829	4,642,422	4,557,696	3,972,169	3,649,891	14,638,681	4,783,113		10,392,152

特定の契約条項が付された地方債等の概要

会計：一般会計等
年度：令和2年度

（単位：千円）

特定の契約条項が付された地方債等残高	契約条項の概要
該当なし	

引当金の明細

会計：一般会計等
年度：令和2年度

（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	
徴収不能引当金（流）	18,166	5,081			23,247
徴収不能引当金（固）	24,905		164		24,741
賞与等引当金	326,332	324,644	326,332		324,644
退職手当引当金	3,344,923		45,768		3,299,155
合計	3,714,326	329,725	372,264	0	3,671,787

財源の明細

会計：一般会計等
年度：令和2年度

（単位：千円）

会計	区分	財源の内容		金額
一般会計	税収等	使用料・手数料		1,194,069
		分担金・負担金・寄付金		305,362
		財産収入		178,385
		繰入金		433,050
		諸収入		892,195
		繰越金		632,398
		一般財源等		19,707,587
		小計		23,343,046
	国県等補助金	資本的補助金	国庫支出金	3,730,203
			道支出金	22,758
			計	3,752,961
		経常的補助金	国庫支出金	17,274,370
			道支出金	2,654,311
			計	19,928,681
		小計		23,681,642
	合計			47,024,688

財源情報の明細

会計：一般会計等
年度：令和2年度

（単位：千円）

区分	金額	内訳			
		国県等補助金	地方債等	税収等	その他
純行政コスト	46,531,774	19,928,681	1,481,985	21,755,951	3,365,157
有形固定資産等の増加	8,107,683	3,752,961	3,137,570	1,217,152	
貸付金・基金等の増加	369,943			369,943	
その他					
合計	55,009,400	23,681,642	4,619,555	23,343,046	3,365,157

資金の明細

会計：一般会計等
年度：令和2年度

（単位：千円）

種類	本年度末残高
現金預金（資金）	916,691
歳計外現金	619,342
合計	1,536,032

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 退職給付引当金

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みます。

（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）　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
―	―	9.5	52.2

（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

特になし

（７）売却可能資産に係る資産科目別の金額及びその範囲

なし

（８）減債基金に係る積立不足の有無及び不足額
なし

（９）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　なし