# 連結貸借対照表

（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 | 261,983,623 ※ | 固定負債 | 99,817,083 |
| 有形固定資産 | 248,361,883 | 地方債等 | 74,620,947 |
| 事業用資産 | 106,850,823 | 長期未払金 | 2,394,705 |
| 土地 | 42,153,871 | 退職手当引当金 | 5,166,382 |
| 立木竹 | 663 | 損失補償等引当金 | 0 |
| 建物 | 157,301,658 | その他 | 17,635,049 |
| 建物減価償却累計額 | △ 98,134,386 | 流動負債 | 15,018,324 ※ |
| 工作物 | 12,305,337 | 1年内償還予定地方債等 | 11,507,533 |
| 工作物減価償却累計額 | △ 8,595,194 | 未払金 | 2,236,247 |
| 船舶 | 25,532 | 未払費用 | 624 |
| 船舶減価償却累計額 | △ 24,759 | 前受金 | 22,500 |
| 浮標等 | 0 | 前受収益 | 6,105 |
| 浮標等減価償却累計額 | 0 | 賞与等引当金 | 617,537 |
| 航空機 | 0 | 預り金 | 627,212 |
| 航空機減価償却累計額 | 0 | その他 | 565 |
| その他 | 30,380 | 負債合計 | 114,835,407 |
| その他減価償却累計額 | △ 1,792 | 【純資産の部】 | |
| 建設仮勘定 | 1,789,513 | 固定資産等形成分 | 262,239,954 ※ |
| インフラ資産 | 131,824,990 | 余剰分（不足分） | △ 104,569,494 ※ |
| 土地 | 32,004,900 | 他団体出資等分 | 796,730 |
| 建物 | 10,801,570 | | |
| 建物減価償却累計額 | △ 7,023,537 | | |
| 工作物 | 204,224,839 | | |
| 工作物減価償却累計額 | △ 108,468,195 | | |
| その他 | 484,795 | | |
| その他減価償却累計額 | △ 484,660 | | |
| 建設仮勘定 | 285,278 | | |
| 物品 | 28,674,258 | | |
| 物品減価償却累計額 | △ 18,988,188 | | |
| 無形固定資産 | 427,498 | | |
| ソフトウェア | 390,178 | | |
| その他 | 37,320 | | |
| 投資その他の資産 | 13,194,242 ※ | | |
| 投資及び出資金 | 274,071 | | |
| 有価証券 | 106,318 | | |
| 出資金 | 167,753 | | |
| その他 | 0 | | |
| 長期延滞債権 | 939,228 | | |
| 長期貸付金 | 172,991 | | |
| 基金 | 11,398,196 | | |
| 減債基金 | 3,259,874 | | |
| その他 | 8,138,322 | | |
| その他 | 522,845 | | |
| 徴収不能引当金 | △ 113,090 | | |
| 流動資産 | 11,308,173 ※ | | |
| 現金預金 | 3,943,811 | | |
| 未収金 | 2,638,240 | | |
| 短期貸付金 | 2,952 | | |
| 基金 | 253,378 | | |
| 財政調整基金 | 242,424 | | |
| 減債基金 | 10,954 | | |
| 棚卸資産 | 4,097,688 | | |
| その他 | 407,505 | | |
| 徴収不能引当金 | △ 35,402 | | |
| 繰延資産 | 10,800 | 純資産合計 | 158,467,190 ※ |
| 資産合計 | 273,302,597 ※ | 負債及び純資産合計 | 273,302,597 |

※ 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。

# 連結行政コスト計算書

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 | 84,835,163 |
| 業務費用 | 36,061,423 |
| 人件費 | 11,629,108 |
| 職員給与費 | 8,689,684 |
| 賞与等引当金繰入額 | 1,331,538 |
| 退職手当引当金繰入額 | 492,730 |
| その他 | 1,115,156 |
| 物件費等 | 22,126,781 |
| 物件費 | 11,876,120 |
| 維持補修費 | 1,171,969 |
| 減価償却費 | 9,067,818 |
| その他 | 10,874 |
| その他の業務費用 | 2,305,534 |
| 支払利息 | 934,010 |
| 徴収不能引当金繰入額 | 74,939 |
| その他 | 1,296,585 |
| 移転費用 | 48,773,740 |
| 補助金等 | 38,004,021 |
| 社会保障給付 | 10,660,338 |
| 他会計への繰出金 | 0 |
| その他 | 109,381 |
| 経常収益 | 16,230,762 |
| 使用料及び手数料 | 13,235,993 |
| その他 | 2,994,769 |
| 純経常行政コスト | △ 68,604,401 |
| 臨時損失 | 1,436,615 |
| 災害復旧事業費 | 140,964 |
| 資産除売却損 | 1,252,736 |
| 損失補償等引当金繰入額 | 0 |
| その他 | 42,915 |
| 臨時利益 | 53,966 |
| 資産売却益 | 30,704 |
| その他 | 23,262 |
| 純行政コスト | △ 69,987,050 |

※ 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。

# 連結純資産変動計算書

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） | 他団体出資等分 |
|---|---|---|---|---|
| 前年度末純資産残高 | 158,601,703 | 267,035,038 | △ 109,199,872 | 766,537 |
| 純行政コスト（△） | △ 69,987,050 ※ | | △ 69,916,458 | △ 70,593 |
| 財源 | 69,253,875 | | 69,156,664 ※ | 97,212 |
| 税収等 | 44,260,227 | | 44,206,229 | 53,998 |
| 国県等補助金 | 24,993,648 | | 24,950,434 | 43,214 |
| 本年度差額 | △ 733,175 | | △ 759,794 | 26,619 |
| 固定資産等の変動（内部変動） | | － | － | |
| 有形固定資産等の増加 | | － | － | |
| 有形固定資産等の減少 | | － | － | |
| 貸付金・基金等の増加 | | － | － | |
| 貸付金・基金等の減少 | | － | － | |
| 資産評価差額 | 0 | － | | |
| 無償所管換等 | 602,422 | － | | |
| 他団体出資等分の増加 | 0 | | | 0 |
| 他団体出資等分の減少 | 0 | | | 0 |
| 比例連結割合変更に伴う差額 | 3,575 | | | 3,575 |
| その他 | △ 7,335 | － | － | |
| 本年度純資産変動額 | △ 134,513 | △ 4,795,085 ※ | 4,630,378 | 30,194 |
| 本年度末純資産残高 | 158,467,190 | 262,239,954 | △ 104,569,494 | 796,730 ※ |

※ 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

（単位：千円）

| 区分 | 前年度末残高<br>（A） | 本年度増加額<br>（B） | 本年度減少額<br>（C） | 本年度末残高<br>（A）＋（B）−（C）<br>（D） | 本年度末<br>減価償却累計額<br>（E） | 本年度償却額<br>（F） | 差引本年度末残高<br>（D）−（E）<br>（G） |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 事業用資産 | 214,774,182 | 4,691,953 | 5,859,181 | 213,606,955 | 106,756,131 | 3,725,201 | 106,850,823 |
| 土地 | 41,879,241 | 1,458,784 | 1,184,154 | 42,153,871 | 0 | 0 | 42,153,871 |
| 立木竹 | 663 | 0 | 0 | 663 | 0 | 0 | 663 |
| 建物 | 160,829,281 | 1,122,159 | 4,649,783 | 157,301,658 | 98,134,386 | 3,230,667 | 59,167,272 |
| 工作物 | 11,887,287 | 433,582 | 15,532 | 12,305,337 | 8,595,194 | 492,682 | 3,710,143 |
| 船舶 | 25,532 | 0 | 0 | 25,532 | 24,759 | 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 | 121,797 | 1,677,428 | 9,712 | 1,789,513 | 0 | 0 | 1,789,513 |
| インフラ資産 | 247,303,574 | 1,764,304 | 1,266,497 | 247,801,381 | 115,976,391 | 3,960,234 | 131,824,990 |
| 土地 | 32,008,007 | 89,249 | 92,356 | 32,004,900 | 0 | 0 | 32,004,900 |
| 建物 | 10,720,927 | 86,779 | 6,136 | 10,801,570 | 7,023,537 | 175,870 | 3,778,034 |
| 工作物 | 203,882,908 | 1,347,555 | 1,005,625 | 204,224,839 | 108,468,195 | 3,784,222 | 95,756,644 |
| その他 | 484,795 | 0 | 0 | 484,795 | 484,660 | 142 | 135 |
| 建設仮勘定 | 206,938 | 240,720 | 162,380 | 285,278 | 0 | 0 | 285,278 |
| 物品 | 28,233,726 | 1,124,993 | 684,461 | 28,674,258 | 18,988,188 | 1,278,698 | 9,686,070 |
| 合計 | 490,311,482 | 7,581,251 | 7,810,139 | 490,082,594 | 241,720,711 | 8,964,133 | 248,361,883 |

②有形固定資産の行政目的別明

（単位：千円）

| 区分 | 生活インフラ・<br>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 | 34,034,512 | 35,295,406 | 10,565,312 | 3,795,946 | 2,983,319 | 2,160,530 | 18,015,798 | 106,850,823 |
| 土地 | 9,475,944 | 12,668,197 | 2,445,508 | 485,878 | 1,538,931 | 314,166 | 15,225,248 | 42,153,871 |
| 立木竹 | 663 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 663 |
| 建物 | 23,451,402 | 20,401,575 | 7,819,560 | 2,444,831 | 1,061,293 | 1,439,433 | 2,549,178 | 59,167,272 |
| 工作物 | 139,479 | 1,505,067 | 279,745 | 865,236 | 288,517 | 406,931 | 225,168 | 3,710,143 |
| 船舶 | 0 | 774 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 774 |
| 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 | 28,588 | 0 | 0 | 28,588 |
| 建設仮勘定 | 967,024 | 719,793 | 20,500 | 0 | 65,991 | 0 | 16,204 | 1,789,513 |
| インフラ資産 | 131,712,364 | 3,232 | 0 | 0 | 109,341 | 0 | 53 | 131,824,990 |
| 土地 | 31,960,701 | 0 | 0 | 0 | 44,199 | 0 | 0 | 32,004,900 |
| 建物 | 3,764,357 | 404 | 0 | 0 | 13,220 | 0 | 53 | 3,778,034 |
| 工作物 | 95,702,028 | 2,828 | 0 | 0 | 51,788 | 0 | 0 | 95,756,644 |
| その他 | 0 | 0 | 0 | 0 | 135 | 0 | 0 | 135 |
| 建設仮勘定 | 285,278 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 285,278 |
| 物品 | 7,152,335 | 252,229 | 988,985 | 23,224 | 262,525 | 635,353 | 371,419 | 9,686,070 |
| 合計 | 172,899,212 | 35,550,868 | 11,554,297 | 3,819,170 | 3,355,184 | 2,795,883 | 18,387,270 | 248,361,883 |

# 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･････････････････････････････原則として取得原価

ただし、取得原価が不明なものは、再調達原価としています。

なお、地方公営企業会計、第三セクター等においては、原則、取得原価としています。

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

市場価格のあるもの･･････････････････････････取得原価

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

なお、市場価格のある有価証券は第三セクター等が保有するものですが、有価証券の評価に関する連結修正を行っていません。

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

①　貯蔵品･････････先入先出法による原価法

②　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

ただし、港湾整備事業会計においては個別法による低価法によっています。

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　　５年～60 年

物品　　２年～50 年

ただし、一部の連結対象団体については定率法によっています。

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。）

③　所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産（リース期間が１年以内のリース取引及びリース契約１件あたりのリース料総額が３００万円以下のファイナンス・リース取引を除きます。）

･････････自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法

⑸　引当金の計上基準及び算定方法

①　徴収不能引当金

未収金については、過去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、過去の平均不納欠損率により（又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。

②　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。

③　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　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。

ただし、一部の連結対象団体（会計）については、税抜方式によっています。

## 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。

## 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

該当する事項はありません。

### 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　連結対象会計

| 団体（会計）名 | 区分 | 連結の方法 | 比例連結割合 |
|---|---|---|---|
| 国民健康保険特別会計 | 地方公営事業会計 | 全部連結 | － |
| 介護保険特別会計 | 地方公営事業会計 | 全部連結 | － |
| 後期高齢者医療特別会計 | 地方公営事業会計 | 全部連結 | － |
| 水道事業会計 | 地方公営企業会計 | 全部連結 | － |
| 工業用水道事業会計 | 地方公営企業会計 | 全部連結 | － |
| 病院事業会計 | 地方公営企業会計 | 全部連結 | － |
| 公設地方卸売市場事業会計 | 地方公営企業会計 | 全部連結 | － |
| 港湾整備事業会計 | 地方公営企業会計 | 全部連結 | － |
| 下水道事業会計 | 地方公営企業会計 | 全部連結 | － |
| 西いぶり広域連合 | 一部事務組合・広域連合 | 比例連結 | 事業内容別に個別に算定 |
| 北海道後期高齢者医療広域連合 | 一部事務組合・広域連合 | 比例連結 | 2.09% |
| 北海道市町村備荒資金組合 | 一部事務組合・広域連合 | 比例連結 | 0.45% |
| 一般財団法人　室蘭市勤労者共済センター | 第三セクター等 | 全部連結 | － |
| ㈱室蘭振興公社 | 第三セクター等 | 全部連結 | － |
| 室蘭リゾート開発㈱ | 第三セクター等 | 全部連結 | － |
| ㈱エンルムマリーナ室蘭 | 第三セクター等 | 全部連結 | － |
| 室蘭市場サービス㈱ | 第三セクター等 | 全部連結 | － |
| ㈱室蘭低温流通センター | 第三セクター等 | 全部連結 | － |
| 室蘭開発㈱ | 第三セクター等 | 全部連結 | － |
| 公益財団法人室蘭テクノセンター | 第三セクター等 | 全部連結 | － |
| むろらん広域センタービル㈱ | 第三セクター等 | 全部連結 | － |
| 社会福祉法人室蘭市社会福祉協議会 | 第三セクター等 | 全部連結 | － |

連結の方法は次のとおりです。

①　地方公営企業会計は、すべて全部連結の対象としています。

②　一部事務組合・広域連合は、各構成団体の経費負担割合等に基づき比例連結の対象としています。

③　第三セクター等は、出資割合等が 50%を超える団体（出資割合等が 50%以下であっても業務運営に実質的に主導的な立場を確保している団体を含みます。）は、全部連結の対象としています。

⑵　出納整理期間

地方自治法第 235 条の 5 に基づき出納整理期間を設けられている団体（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。

なお、出納整理期間を設けていない団体（会計）と出納整理期間を設けている団体（会計）との間で、出納整理期間に現金の受払い等があった場合は、現金の受払い等が終了したものとして調整しています。

⑶　表示単位未満の取扱い

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。

⑷　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。

以上