

全体

全体貸借対照表
(平成30年03月31日 現在)

(単位：円)

科目	金額	科目	金額
【資産の部】	-	【負債の部】	-
固定資産	64,957,579,532	固定負債	41,080,208,142
有形固定資産	59,722,233,976	地方債等	27,084,081,770
事業用資産	26,138,199,111	長期未払金	-
土地	4,459,979,580	退職手当引当金	4,965,659,387
立木竹	13,970,357	損失補償等引当金	-
建物	43,958,135,029	その他	9,030,466,985
建物減価償却累計額	△23,404,052,408	流動負債	4,056,401,933
工作物	5,070,955,579	1年内償還予定地方債等	2,887,592,678
工作物減価償却累計額	△3,975,142,226	未払金	453,432,446
船舶	-	未払費用	20,739,145
船舶減価償却累計額	-	前受金	76,490,156
浮標等	-	前受収益	-
浮標等減価償却累計額	-	賞与等引当金	315,888,599
航空機	-	預り金	174,645,360
航空機減価償却累計額	-	その他	127,613,549
その他	-	負債合計	45,136,610,075
その他減価償却累計額	-	【純資産の部】	-
建設仮勘定	14,353,200	固定資産等形成分	65,812,965,772
インフラ資産	28,547,111,143	余剰分(不足分)	△42,434,269,953
土地	1,484,217,464	他団体出資等分	-
建物	4,440,929,338		
建物減価償却累計額	△2,671,574,589		
工作物	65,542,818,517		
工作物減価償却累計額	△43,241,345,785		
その他	-		
その他減価償却累計額	-		
建設仮勘定	2,992,066,198		
物品	13,482,388,419		
物品減価償却累計額	△8,445,464,697		
無形固定資産	25,329,972		
ソフトウェア	4,429,440		
その他	20,900,532		
投資その他の資産	5,210,015,584		
投資及び出資金	305,116,234		
有価証券	245,841,234		
出資金	59,275,000		
その他	-		
投資損失引当金	△13,582,936		
長期延滞債権	371,700,726		
長期貸付金	155,206,981		
基金	4,323,795,255		
減債基金	373,672,820		
その他	3,950,122,435		
その他	124,046,721		
徴収不能引当金	△56,267,397		
流動資産	3,557,726,362		
現金預金	1,262,746,249		
未収金	1,060,060,294		
短期貸付金	22,989,754		
基金	832,396,486		
財政調整基金	832,396,486		
減債基金	-		
棚卸資産	60,482,743		
その他	349,763,121		
徴収不能引当金	△30,712,285		
繰延資産	-	純資産合計	23,378,695,819
資産合計	68,515,305,894	負債・純資産合計	68,515,305,894

全体

全体行政コスト計算書

自 平成29年04月01日

至 平成30年03月31日

(単位：円)

科目	金額
経常費用	27,146,163,786
業務費用	17,077,434,100
人件費	5,656,399,574
職員給与費	4,145,521,595
賞与等引当金繰入額	315,888,599
退職手当引当金繰入額	987,172
その他	1,194,002,208
物件費等	10,714,798,565
物件費	6,964,330,794
維持補修費	815,815,579
減価償却費	2,934,627,942
その他	24,250
その他の業務費用	706,235,961
支払利息	292,476,888
徴収不能引当金繰入額	65,771,535
その他	347,987,538
移転費用	10,068,729,686
補助金等	7,934,145,530
社会保障給付	2,130,114,148
他会計への繰出金	—
その他	4,470,008
経常収益	5,133,854,836
使用料及び手数料	4,528,139,577
その他	605,715,259
純経常行政コスト	22,012,308,950
臨時損失	47,991,153
災害復旧事業費	36,482,400
資産除売却損	2,195,861
投資損失引当金繰入額	—
損失補償等引当金繰入額	—
その他	9,312,892
臨時利益	171,776,280
資産売却益	—
その他	171,776,280
純行政コスト	21,888,523,823

全体

全体純資産変動計算書

自 平成29年04月01日

至 平成30年03月31日

(単位：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	21,727,491,188	65,322,625,237	△43,595,134,049	—
純行政コスト（△）	△21,888,523,823	—	△21,888,523,823	—
財源	23,522,955,393	—	23,522,955,393	—
税収等	18,323,709,706	—	18,323,709,706	—
国県等補助金	5,199,245,687	—	5,199,245,687	—
本年度差額	1,634,431,570	—	1,634,431,570	—
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	△1,119,690			
無償所管換等	17,892,751			
他団体出資等分の増加	—			
他団体出資等分の減少	—			
その他	—			
本年度純資産変動額	1,651,204,631	490,340,535	1,160,864,096	—
本年度末純資産残高	23,378,695,819	65,812,965,772	△42,434,269,953	—

全体

全体資金収支計算書

自 平成29年04月01日

至 平成30年03月31日

(単位：円)

科目	金額
【業務活動収支】	—
業務支出	24,008,054,810
業務費用支出	13,939,325,124
人件費支出	5,670,063,042
物件費等支出	7,539,282,744
支払利息支出	292,476,888
その他の支出	437,502,450
移転費用支出	10,068,729,686
補助金等支出	7,934,145,530
社会保障給付支出	2,130,114,148
他会計への繰出支出	—
その他の支出	4,470,008
業務収入	27,651,652,686
税収等収入	18,107,042,337
国県等補助金収入	4,513,701,833
使用料及び手数料収入	4,450,224,908
その他の収入	580,683,608
臨時支出	36,540,580
災害復旧事業費支出	36,482,400
その他の支出	58,180
臨時収入	—
業務活動収支	3,607,057,296
【投資活動収支】	—
投資活動支出	6,552,585,743
公共施設等整備費支出	2,534,810,665
基金積立金支出	3,773,452,031
投資及び出資金支出	1,227,047
貸付金支出	243,096,000
その他の支出	—
投資活動収入	4,030,296,362
国県等補助金収入	753,764,144
基金取崩収入	2,789,155,851
貸付金元金回収収入	223,256,982
資産売却収入	21,600
その他の収入	264,097,785
投資活動収支	△2,522,289,381
【財務活動収支】	—
財務活動支出	3,291,275,434
地方債等償還支出	3,220,176,497
その他の支出	71,098,937
財務活動収入	2,518,036,000
地方債等発行収入	2,518,036,000
その他の収入	—
財務活動収支	△773,239,434
本年度資金収支額	311,528,481
前年度末資金残高	804,706,807
本年度末資金残高	1,116,235,288
前年度末歳計外現金残高	146,083,560
本年度歳計外現金増減額	427,401
本年度末歳計外現金残高	146,510,961
本年度末現金預金残高	1,262,746,249

注 記

1 重要な会計方針

(1) 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（港湾整備事業会計、水道事業会計、下水道事業会計、病院事業会計）においては、原則、取得原価としています。

(2) 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

ア 市場価格のあるもの……………会計年度末における市場価格

（売却原価は移動平均法により算定）

イ 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

(3) 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 ただし、病院事業会計においては、最終仕入原価法による原価法

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

(4) 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 10 年～50 年

工作物	7年～60年
物品	2年～50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。）

③ リース資産

ア 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

イ 所有権移転外ファイナンス・リース取引

……………リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法

(5) 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。

③ 退職手当引当金

退職手当債務から組合への加入時以降の負担金の累計額から既に職員に対して退職手当として支給された額の総額を控除した額に、組合における積立金額の運用益のうち根室市へ按分される額を加算した額を控除した額を計上しています。

④ 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。

(6) リース取引の処理方法

① ファイナンス・リース取引

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。

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。

(7) 全体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。

(8) 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、地方公営企業会計（港湾整備事業会計、水道事業会計、下水道事業会計、病院事業会計）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

(1) 会計方針の変更

該当する事項はありません。

(2) 表示方法の変更

該当する事項はありません。

(3) 全体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

(1) 主要な業務の改廃

該当する事項はありません。

(2) 組織・機構の大幅な変更

該当する事項はありません。

(3) 地方財政制度の大幅な改正

該当する事項はありません。

(4) 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

(1) 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。

(2) 係争中の訴訟等

該当する事項はありません。

5 追加情報

(1) 全体財務書類対象会計

会計名	区分	連結の方法
交通傷害共済事業特別会計	地方公営事業会計 その他	全部連結
国民健康保険特別会計事業勘定	地方公営事業会計 その他	全部連結
介護保険特別会計事業勘定	地方公営事業会計 その他	全部連結
後期高齢者医療特別会計	地方公営事業会計 その他	全部連結
港湾整備事業会計	地方公営事業会計 公営企業会計	全部連結
水道事業会計	地方公営事業会計 公営企業会計	全部連結
下水道事業会計	地方公営事業会計 公営企業会計	全部連結
病院事業会計	地方公営事業会計 公営企業会計	全部連結

(2) 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会計と出納整理期間を設けている会計との間で、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。

(3) 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。

(4) 売却可能資産の範囲の範囲及び内訳は、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

該当資産はありません。

以上