

# 一般会計等貸借対照表

(平成29年(2017年)3月31日現在)

(単位：千円)

科 目	金 額	科 目	金 額
<b>【資産の部】</b>		<b>【負債の部】</b>	
固定資産	139,124,937	固定負債	58,930,348
有形固定資産	126,887,641	地方債	46,855,822
事業用資産	79,017,446	長期未払金	47,340
土地	44,132,773	退職手当引当金	9,256,561
立木竹	-	損失補償等引当金	-
建物	79,390,611	その他	2,770,625
建物減価償却累計額	△ 46,797,105	流動負債	6,670,220
工作物	2,065,303	1年内償還予定地方債	5,509,361
工作物減価償却累計額	△ 1,046,052	未払金	17,290
船舶	-	未払費用	8,550
船舶減価償却累計額	-	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	561,775
航空機	-	預り金	41,265
航空機減価償却累計額	-	その他	531,979
その他	-		
その他減価償却累計額	-	負債合計	65,600,569
建設仮勘定	1,271,916	<b>【純資産の部】</b>	
インフラ資産	45,582,308	固定資産等形成分	142,331,002
土地	21,959,478	余剰分(不足分)	△ 64,212,083
建物	1,126,841		
建物減価償却累計額	△ 636,875		
工作物	74,856,174		
工作物減価償却累計額	△ 51,754,187		
その他	124,351		
その他減価償却累計額	△ 102,113		
建設仮勘定	8,640		
物品	6,633,063		
物品減価償却累計額	△ 4,345,176		
無形固定資産	33,591		
ソフトウェア	33,591		
その他	-		
投資その他の資産	12,203,705		
投資及び出資金	10,789,738		
有価証券	192,170		
出資金	484,543		
その他	10,113,025		
投資損失引当金	△ 5,586,699		
長期延滞債権	4,671,418		
長期貸付金	285,886		
基金	2,038,851		
減債基金	-		
その他	2,038,851		
その他	101,475		
徴収不能引当金	△ 96,963		
流動資産	4,594,552		
現金預金	784,681		
未収金	606,328		
短期貸付金	15,027		
基金	3,191,039		
財政調整基金	3,191,039		
減債基金	-		
棚卸資産	-		
その他	1,664		
徴収不能引当金	△ 4,187	純資産合計	78,118,920
資産合計	143,719,489	負債及び純資産合計	143,719,489

## 一般会計等行政コスト及び純資産変動計算書

自 平成28年（2016年）4月1日  
至 平成29年（2017年）3月31日

(単位：千円)

科 目	金 額	金 額	
経常費用	49,838,958		
業務費用	20,374,306		
人件費	9,118,427		
職員給与費	6,898,817		
賞与等引当金繰入額	561,775		
退職手当引当金繰入額	724,495		
その他	933,340		
物件費等	10,444,324		
物件費	5,799,170		
維持補修費	1,430,684		
減価償却費	3,212,316		
その他	2,155		
その他の業務費用	811,555		
支払利息	431,706		
徴収不能引当金繰入額	71,097		
その他	308,752		
移転費用	29,464,652		
補助金等	9,842,585		
社会保障給付	15,365,942		
他会計への繰出金	4,130,792		
その他	125,333		
経常収益	2,134,563		
使用料及び手数料	1,560,357		
その他	574,206		
純経常行政コスト	47,704,395		
臨時損失	304,933		
災害復旧事業費	-		
資産除売却損	20,577		
投資損失引当金繰入額	277,833		
損失補償等引当金繰入額	-		
その他	6,523		
臨時利益	90,937		
資産売却益	9,436		
その他	81,501		
純行政コスト	47,918,390		
財源	49,081,097		
税金等	33,248,371		
国・道等補助金	15,832,726		
本年度差額	1,162,706		
固定資産の変動（内部変動）		1,302,315	△ 1,302,315
有形固定資産等の増加		2,915,567	△ 2,915,567
有形固定資産等の減少		△ 3,399,071	3,399,071
貸付金・基金等の増加		4,694,507	△ 4,694,507
貸付金・基金等の減少		△ 2,908,688	2,908,688
資産評価差額	-	-	-
無償所管換等	505,182	505,182	-
その他	-	-	-
本年度純資産変動額	1,667,889	1,807,497	△ 139,609
前年度末純資産残高	76,451,031	140,523,505	△ 64,072,474
本年度末純資産残高	78,118,920	142,331,002	△ 64,212,083

## 一般会計等資金収支計算書

自 平成28年（2016年）4月1日

至 平成29年（2017年）3月31日

（単位：千円）

科 目	金 額
【業務活動収支】	
業務支出	46,638,040
業務費用支出	17,173,388
人件費支出	9,248,305
物件費等支出	7,184,349
支払利息支出	432,949
その他の支出	307,785
移転費用支出	29,464,652
補助金等支出	9,842,585
社会保障給付支出	15,365,942
他会計への繰出支出	4,130,792
その他の支出	125,333
業務収入	48,645,046
税収等収入	32,950,674
国・道等補助金収入	13,562,671
使用料及び手数料収入	1,558,300
その他の収入	573,402
臨時支出	-
災害復旧事業費支出	-
その他の支出	-
臨時収入	1,566,357
業務活動収支	3,573,363
【投資活動収支】	
投資活動支出	6,801,734
公共施設等整備費支出	2,735,906
基金積立金支出	1,145,590
投資及び出資金支出	677,593
貸付金支出	2,215,645
その他の支出	27,000
投資活動収入	3,083,398
国・道等補助金収入	785,200
基金取崩収入	61,562
貸付金元金回収収入	2,215,534
資産売却収入	21,102
その他の収入	-
投資活動収支	△ 3,718,336
【財務活動収支】	
財務活動支出	5,737,945
地方債償還支出	5,207,711
その他の支出	530,234
財務活動収入	4,628,900
地方債発行収入	4,628,900
その他の収入	-
財務活動収支	△ 1,109,045
本年度資金収支額	△ 1,254,018
前年度末資金残高	1,997,434
本年度末資金残高	743,416
前年度末歳計外現金残高	42,010
本年度歳計外現金増減額	△ 746
本年度末歳計外現金残高	41,265
本年度末現金預金残高	784,681

## 一般会計等開始貸借対照表

(平成28年(2016年)4月1日現在)

(単位:千円)

科 目	金 額	科 目	金 額
<b>【資産の部】</b>		<b>【負債の部】</b>	
固定資産	138,293,885	固定負債	60,426,620
有形固定資産	126,870,735	地方債	47,736,284
事業用資産	78,419,032	長期未払金	8,697
土地	44,258,580	退職手当引当金	9,399,257
立木竹	-	損失補償等引当金	-
建物	78,610,658	その他	3,282,382
建物減価償却累計額	△ 45,491,779	流動負債	6,337,772
工作物	1,660,873	1年内償還予定地方債	5,207,711
工作物減価償却累計額	△ 990,999	未払金	3,752
船舶	-	未払費用	9,794
船舶減価償却累計額	-	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	548,957
航空機	-	預り金	42,010
航空機減価償却累計額	-	その他	525,547
その他	-		
その他減価償却累計額	-	負債合計	66,764,392
建設仮勘定	371,700	<b>【純資産の部】</b>	
インフラ資産	46,135,994	固定資産等形成分	140,523,505
土地	21,938,666	余剰分(不足分)	△ 64,072,474
建物	1,103,695		
建物減価償却累計額	△ 621,784		
工作物	74,210,791		
工作物減価償却累計額	△ 50,540,653		
その他	124,351		
その他減価償却累計額	△ 93,782		
建設仮勘定	14,710		
物品	6,448,795		
物品減価償却累計額	△ 4,133,086		
無形固定資産	28,819		
ソフトウェア	28,819		
その他	-		
投資その他の資産	11,394,331		
投資及び出資金	10,112,895		
有価証券	192,170		
出資金	485,293		
その他	9,435,432		
投資損失引当金	△ 5,308,866		
長期延滞債権	4,400,112		
長期貸付金	300,913		
基金	1,916,392		
減債基金	-		
その他	1,916,392		
その他	73,641		
徴収不能引当金	△ 100,755		
流動資産	4,921,538		
現金預金	2,039,444		
未収金	656,656		
短期貸付金	108		
基金	2,229,512		
財政調整基金	2,229,512		
減債基金	-		
棚卸資産	-		
その他	1,660		
徴収不能引当金	△ 5,842		
資産合計	143,215,423	純資産合計	76,451,031
		負債及び純資産合計	143,215,423

## 【様式第5号】

## 附属明細書

## 1. 貸借対照表の内容に関する明細

## (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	124,901,810	2,628,377	669,585	126,860,603	47,843,157	1,720,613	79,017,446
土地	44,258,580	15,827	141,634	44,132,773	—	—	44,132,773
立木竹	—	—	—	—	—	—	—
建物	78,610,658	1,160,508	380,556	79,390,611	46,797,105	1,665,560	32,593,506
工作物	1,660,873	411,980	7,549	2,065,303	1,046,052	55,053	1,019,252
船舶	—	—	—	—	—	—	—
浮標等	—	—	—	—	—	—	—
航空機	—	—	—	—	—	—	—
その他	—	—	—	—	—	—	—
建設仮勘定	371,700	1,040,061	139,846	1,271,916	—	—	1,271,916
インフラ資産	97,392,213	720,563	37,293	98,075,483	52,493,175	1,244,880	45,582,308
土地	21,938,666	31,523	10,711	21,959,478	—	—	21,959,478
建物	1,103,695	23,976	830	1,126,841	636,875	15,921	489,965
工作物	74,210,791	656,424	11,041	74,856,174	51,754,187	1,220,628	23,101,987
その他	124,351	—	—	124,351	102,113	8,332	22,238
建設仮勘定	14,710	8,640	14,710	8,640	—	—	8,640
物品	6,448,795	209,527	25,259	6,633,063	4,345,176	236,844	2,287,887
合計	228,742,818	3,558,467	732,136	231,569,149	104,681,508	3,202,337	126,887,641

## 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	20,863,603	34,982,349	1,204,525	8,398,644	1,355,846	1,822,843	10,389,635	79,017,446
土地	9,821,038	19,370,334	330,453	5,853,838	744,938	479,997	7,532,175	44,132,773
立木竹	—	—	—	—	—	—	—	—
建物	11,036,568	13,378,860	851,511	2,538,276	603,286	1,327,546	2,857,461	32,593,506
工作物	1,688	973,171	22,561	6,530	—	15,301	—	1,019,252
船舶	—	—	—	—	—	—	—	—
浮標等	—	—	—	—	—	—	—	—
航空機	—	—	—	—	—	—	—	—
その他	—	—	—	—	—	—	—	—
建設仮勘定	4,309	1,259,984	—	—	7,622	—	—	1,271,916
インフラ資産	45,403,850	—	—	140,211	—	—	38,247	45,582,308
土地	21,927,580	—	—	—	—	—	31,898	21,959,478
建物	343,406	—	—	140,211	—	—	6,349	489,965
工作物	23,101,987	—	—	—	—	—	—	23,101,987
その他	22,238	—	—	—	—	—	—	22,238
建設仮勘定	8,640	—	—	—	—	—	—	8,640
物品	77,454	1,585,611	13,402	28,305	18,648	440,668	123,799	2,287,887
合計	66,344,907	36,567,960	1,217,927	8,567,160	1,374,494	2,263,511	10,551,681	126,887,641

③投資及び出資金の明細

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
病院事業会計	5,521,473	15,368,442	18,333,054	△ 2,964,612	5,709,317	96.71%	△ 2,867,077	5,521,473	
水道事業会計	2,824,430	30,702,491	21,116,109	9,586,382	8,205,730	34.42%	3,299,633	—	
下水道事業会計	1,756,855	50,135,453	39,455,379	10,680,074	3,544,823	49.56%	5,293,045	—	
産業廃棄物等処理事業会計	10,267	2,961,764	11,612	2,950,152	1,876,508	0.55%	16,226	—	
一般財団法人おたる自然の村公社	5,000	14,180	1,626	12,554	5,000	100.00%	12,554	—	5,000
株式会社小樽水族館公社	120,000	809,834	106,083	703,751	235,000	51.06%	359,335	—	120,000
株式会社小樽観光振興公社	158,000	139,368	21,932	117,436	200,000	79.00%	92,774	65,226	158,000
株式会社マリンウェーブ小樽	153,000	570,805	152,697	418,108	291,000	52.58%	219,841	—	153,000
合計	10,549,025	100,702,336	79,198,492	21,503,844	20,067,378		6,426,331	5,586,699	436,000

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
北海道曹達株式会社	1,050	9,219,453	2,742,162	6,477,291	1,224,519	0.09%	5,830	—	1,050	1,050
北海道信用保証協会	20,250	865,963,312	793,826,476	72,136,836	55,200,000	0.04%	28,855	—	20,250	20,250
一般財団法人北海道勤労者信用基金協会	3,321	29,746,880	28,468,866	1,278,014	500,350	0.66%	8,435	—	3,321	3,321
独立行政法人高齢・障害・求職者雇用支援機構	990	385,687,039	126,670,987	259,016,052	253,686,038	—	—	990	—	990
北海道漁業信用基金協会	7,200	55,181,997	46,635,611	8,546,386	6,226,300	0.12%	10,256	—	7,200	7,200
ようてい森林組合	1,104	1,048,179	665,433	382,746	100,640	1.10%	4,210	—	1,104	1,104
北海道農業信用基金協会	750	399,080,932	370,757,475	28,323,457	28,323,456	—	—	750	—	750
苫小牧広域森林組合	60	1,597,569	676,292	921,277	90,281	0.07%	645	—	60	60
公益財団法人北海道青果物価格安定基金協会	5,000	1,741,893	179,904	1,561,989	1,525,971	0.33%	5,155	—	5,000	5,000
公益財団法人北海道農業公社	200	78,515,410	67,351,615	11,163,795	203,990	0.10%	11,164	—	200	200
一般財団法人都市農山漁村交流活性化機構	500	1,217,423	21,645	1,195,778	1,195,778	0.04%	478	—	500	500
公益財団法人北海道栽培漁業振興公社	25,000	7,020,392	807,611	6,212,781	5,062,940	0.49%	30,443	—	25,000	25,000
小樽開発埠頭株式会社	30,000	761,306	438,068	323,239	100,000	30.00%	96,972	—	30,000	30,000
株式会社ドーコン	120	20,680,630	8,044,646	12,635,985	60,000	0.20%	25,272	—	120	120
一般財団法人みなと総合研究財団	500	1,922,242	152,707	1,769,535	1,769,535	0.03%	531	—	500	500
一般財団法人港湾空港総合技術センター	500	5,032,124	1,453,774	3,578,350	3,578,350	0.01%	358	—	500	500
北海道放送株式会社	1,250	16,476,990	4,507,296	11,969,694	495,000	0.25%	29,924	—	1,250	1,250
小樽駅前ビル株式会社	3,000	471,019	300,201	170,817	14,957	20.06%	34,266	—	3,000	3,000
公益財団法人あしたの日本を創る協会	250	2,471,622	19,250	2,452,372	2,448,629	0.01%	245	—	250	250
公益財団法人北海道健康づくり財団	102,000	4,452,284	147,400	4,304,884	4,000,000	2.55%	109,775	—	102,000	102,000
公益財団法人北海道地域医療振興財団	368	287,484	6,618	280,866	265,047	0.14%	393	—	368	368
公益財団法人北海道私学振興基金協会	3,600	6,207,628	2,053,228	4,154,400	621,702	0.58%	24,096	—	3,600	3,600
公益財団法人北海道学校保健会	580	204,991	—	204,991	204,991	0.28%	574	—	580	580
公益財団法人ツール・ド・北海道協会	1,700	713,372	238	713,135	682,600	0.25%	1,783	—	1,700	1,700
札幌国際エアカーゴターミナル株式会社	10,000	823,154	64,622	758,532	1,000,000	1.00%	7,585	—	10,000	10,000
公益財団法人北海道文化財団	3,510	1,077,770	43,415	1,034,355	58,785	5.97%	61,751	—	3,510	3,510
公益財団法人札幌交響楽団	3,200	718,996	323,766	395,231	395,231	0.81%	3,201	—	3,200	3,200
地方公共団体金融機構	8,000	24,786,267,000	24,545,185,000	241,082,000	16,602,000	0.05%	120,541	—	8,000	8,000
公益財団法人北海道暴力追放センター出捐金	8,450	1,647,677	1,494	1,646,183	1,529,210	0.55%	9,054	—	8,450	8,450
合計	242,453	26,686,236,770	26,001,545,799	684,690,971	387,166,300		631,790	1,740	240,713	242,453

## 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
財政調整基金	3,191,039	—	—	—	3,191,039	3,190,938
教育振興資金基金	3,704	—	—	6,400	10,104	10,104
奨学資金基金	37,188	—	—	—	37,188	37,188
交通災害遺児奨学資金基金	14,363	—	—	18,000	32,363	32,363
社会教育振興資金基金	20,653	—	—	20,000	40,653	40,653
文化芸術振興基金	404	—	—	—	404	404
青少年科学技術賞資金基金	2,485	—	—	2,200	4,685	4,685
青少年育成資金基金	4,984	—	—	6,500	11,484	11,479
竹田清治青少年育成資金基金	11,342	—	—	14,000	25,342	25,342
沖津寅太郎・安子青少年スポーツ振興資金基金	35,027	—	—	—	35,027	35,027
特別資金基金	—	1,050	—	—	1,050	1,050
消防施設整備資金基金	5,350	—	—	1,200	6,550	6,550
沖津寅太郎・安子救急施設等整備資金基金	13,331	—	—	—	13,331	13,331
社会福祉事業資金基金	349,609	—	—	400,000	749,609	749,609
田中政雄・のぶ社会福祉事業資金基金	4,061	—	—	6,000	10,061	10,061
荒木社会福祉事業資金基金	22,000	—	—	28,000	50,000	50,000
水谷スミ社会福祉事業資金基金	46,447	—	—	—	46,447	46,447
ボランティア活動資金基金	5,054	—	—	8,000	13,054	13,054
沖津寅太郎・安子高齢者生きがい福祉事業資金基金	13,186	—	—	—	13,186	13,186
市営プール建設資金基金	904	—	—	600	1,504	1,504
商工業振興資金基金	15,809	—	—	19,600	35,409	35,409
荒木水産振興資金基金	39,033	—	—	60,000	99,033	99,033
朝里川温泉郷観光施設整備資金基金	89,076	—	—	24,000	113,076	113,076
緑化事業資金基金	1,017	—	—	—	1,017	1,017
天狗山観光施設整備資金基金	1,199	—	—	1,200	2,399	2,399
国際交流事業資金基金	6,821	—	—	10,500	17,321	17,321
まちなみ整備資金基金	1,834	—	—	1,800	3,634	3,634
ラブリバー資金基金	434	—	—	600	1,034	1,034
岸條太郎商工業振興資金基金	10,410	—	—	—	10,410	10,410
観光振興資金基金	1,204	—	—	1,800	3,004	3,004
地域経済活性化等推進資金基金	18,287	—	—	—	18,287	28,863
まちづくり事業資金基金	165,040	—	—	146,400	311,440	311,440
庁舎建設資金基金	45,515	—	—	—	45,515	45,515
防災・減災対策事業資金基金	4,939	—	—	—	4,939	4,939
小樽ファンが支えるふるさとまちづくり資金基金	58,998	—	—	—	58,998	62,209
ふるさと応援基金	126,380	—	—	—	126,380	126,140
山林基金	—	—	7,608	—	7,608	
教育山林基金	—	—	12,572	3,640	16,212	
市営住宅敷金基金	54,591	—	—	6,500	61,091	61,091
合計	4,421,719	1,050	20,180	786,940	5,229,889	5,219,511

## 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	
地域総合整備資金	285,000	—	15,000	—	300,000
奨学金貸付金	886	—	27	—	913
合計	285,886	—	15,027	—	300,913



## 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
<b>【貸付金】</b>		
生活保護者緊急生活資金	1,607	359
融雪施設設置資金	1,651	—
奨学金	7,588	—
小計	10,846	359
<b>【未収金】</b>		
税等未収金		
市民税（個人）	75,302	6,770
市民税（法人）	19,020	3,102
固定資産税	3,530,638	31,776
軽自動車税	2,288	323
都市計画税	760,417	25,322
その他の未収金		
分担金及び負担金	29,164	1,365
使用料及び手数料	39,286	2,121
財産収入	2,176	435
諸収入（貸付金除く）	202,282	25,392
	—	—
小計	4,660,572	96,605
合計	4,671,418	96,963

## 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
<b>【貸付金】</b>		
生活保護者緊急生活資金	490	—
奨学金	9	—
	—	—
小計	499	—
<b>【未収金】</b>		
税等未収金		
市民税（個人）	45,297	18
市民税（法人）	8,033	88
固定資産税	327,779	3,343
軽自動車税	2,454	10
特別土地保有税	107,154	—
都市計画税	69,223	727
その他の未収金		
分担金及び負担金	3,689	—
使用料及び手数料	11,033	—
財産収入	264	—
諸収入（貸付金除く）	30,902	—
小計	605,829	4,187
合計	606,328	4,187

## (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		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
		うち1年内償還予定									
【通常分】	26,628,532	3,071,680	16,847,515	2,776,913	5,133,714	395,917	—	—	—	1,474,471	
一般公共事業	2,529,361	600,239	2,342,612	—	173,943	12,806	—	—	—	—	
公営住宅建設	3,279,411	224,075	2,480,543	644,055	154,813	—	—	—	—	—	
災害復旧	76,926	17,624	76,926	—	—	—	—	—	—	—	
教育・福祉施設	1,645,593	303,402	1,099,871	11,682	306,176	25,740	—	—	—	202,125	
一般単独事業	7,147,119	910,025	349,865	1,279,641	3,951,662	335,450	—	—	—	1,230,501	
その他	11,950,121	1,016,315	10,497,699	841,536	547,120	21,922	—	—	—	41,845	
【特別分】	25,238,150	2,321,103	5,899,570	7,676,515	10,327,795	1,302,366	—	—	—	31,904	
臨時財政対策債	20,838,297	1,498,955	5,167,773	7,676,515	7,383,360	578,744	—	—	—	31,904	
減税補填債	658,788	140,829	658,788	—	—	—	—	—	—	—	
退職手当債	3,437,095	579,758	—	—	2,713,474	723,622	—	—	—	—	
その他	303,969	101,562	73,008	—	230,961	—	—	—	—	—	
【その他】	498,502	116,578	—	—	—	—	—	—	—	498,502	
道貸付金	498,502	116,578	—	—	—	—	—	—	—	498,502	
合計	52,365,184	5,509,361	22,747,085	10,453,428	15,461,509	1,698,283	—	—	—	2,004,878	

## 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
52,365,184	43,108,078	6,513,246	2,008,129	54,625	183,869	84,488	412,749	0.81

## 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
52,365,184	5,509,361	5,276,997	5,060,198	4,975,854	4,573,117	16,970,350	7,371,840	2,406,163	221,303

## 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
—	—

## 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	
徴収不能引当金	106,597	71,097	76,544	—	101,150
長期	100,755	66,910	70,702	—	96,963
短期	5,842	4,187	5,842	—	4,187
投資損失引当金	5,308,866	277,833	—	—	5,586,699
退職手当引当金	9,399,257	724,495	867,191	—	9,256,561
賞与等引当金	548,957	561,775	548,957	—	561,775
合計	15,363,677	1,635,199	1,492,692	—	15,506,185

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)	介護サービス提供基盤等整備事業費交付金	社会福祉法人等	213,880	社会福祉施設の整備充実
	国直轄工事費負担金	国	203,106	国直轄事業に伴う港湾管理者負担金
	既存街路防犯灯LED化推進事業費	市内各町会	115,824	地域の生活環境改善
	その他		31,070	
	計		563,880	
その他の補助金等	北海道後期高齢者医療広域連合負担金	北海道後期高齢者医療広域連合	2,204,243	後期高齢者医療制度に係る法定負担金
	北しりべし廃棄物処理広域連合負担金	北しりべし廃棄物処理広域連合	1,459,310	運営等に係る負担金
	教育・保育給付費負担金	市内各保育所等	1,432,160	円滑な施設運営
	病院線出金	小樽市立病院	1,084,050	
	下水道線出金	小樽市水道局	943,753	
	年金生活者等支援臨時福祉給付金給付事業費 (低所得の高齢者向け)		598,770	
	臨時福祉給付金給付事業費 (経済対策分)		299,160	
	石狩湾新港管理組合負担金	石狩湾新港管理組合	265,445	運営等に係る負担金
	幼稚園就園奨励費補助金	市内各私立幼稚園	103,434	保護者の負担軽減
	その他		888,381	
計		9,278,706		
合計		9,842,585		

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		13,621,232
		地方譲与税		314,164
		利子割交付金		11,839
		配当割交付金		21,929
		株式等譲渡所得割交付金		13,160
		地方消費税交付金		2,321,242
		ゴルフ場利用税交付金		37,544
		自動車取得税交付金		50,751
		国有提供施設等所在市町村助成交付金		413
		地方特例交付金		33,271
		地方交付税		16,239,846
		交通安全対策特別交付金		16,851
		分担金及び負担金		273,001
		寄附金		159,845
	繰入金		133,283	
	小計		33,248,371	
	国・道補助金	資本的補助金	国庫支出金	668,999
			道支出金	10,000
			計	678,999
		経常的補助金	国庫支出金	11,574,051
道支出金			3,346,535	
計			14,920,586	
小計	15,599,585			
合計	48,847,956			
住宅事業特別会計	税収等			—
		小計		—
	国・道補助金	資本的補助金	国庫支出金	146,466
			道支出金	—
			計	146,466
		経常的補助金	国庫支出金	86,675
			道支出金	—
			計	86,675
	小計	233,141		
	合計	233,141		
産業廃棄物処分事業特別会計	税収等			—
		小計		—
	国・道補助金	資本的補助金	国庫支出金	—
			道支出金	—
			計	—
		経常的補助金	国庫支出金	—
			道支出金	—
			計	—
	小計	—		
	合計	—		

## (2) 財源情報の明細

(単位：千円)

区分	金額	内訳			
		国・道支出金	地方債	税収等	その他
純行政コスト	47,918,390	15,047,526	2,588,774	24,788,036	5,494,055
有形固定資産等の増加	2,915,567	785,200	2,040,126	—	90,241
貸付金・基金等の増加	4,694,507	—	—	4,065,828	628,679
その他	—	—	—	—	—
合計	55,528,464	15,832,726	4,628,900	28,853,864	6,212,974

## 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)

資金の種類	本年度末現金預金残高
要求払預金	743,416
合計	743,416

# 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……………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

### (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

市場価格のないもの……………取得原価（又は償却原価法（定額法））

#### ② 出資金

市場価格のないもの……………出資金額

### (3) 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 8 年～50 年

工作物 10 年～75 年

物品 3 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、当市における見込利用期間（5 年）に基づく定額法によつています。）

#### 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。）

……………リース期間を耐用年数とし、残存価値をゼロとする定額法

#### (4) 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（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。

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（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。

長期貸付金については、過去5年間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

期末自己都合要支給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。

#### (5) リース取引の処理方法

##### ① 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。）

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。

#### (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（小樽市資金管理方針において、歳計現金等の保管方法として規定した預金等をいいます。）

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んでいます。

#### (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

消費税等の会計処理は、税込方式によっています。

② 物品の計上基準

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。

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、金額が 60 万円未満であるとき、又は固定資産の取得価額等のおおむね 10%未満相当額以下であるときに修繕費として処理しています。

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) 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) 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
  - 住宅事業特別会計
  - 産業廃棄物処分事業特別会計
- ② 一般会計等の対象範囲のうち、駐車場整備事業特別会計（平成 25 年度に廃止され、一般会計と統合）については、普通会計の対象範囲には含まれません。
- ③ 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。
- ④ 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。
- ⑤ 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	8.3%
将来負担比率	61.7%
- 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 2,930 千円
- ⑦ 繰越事業に係る将来の支出予定額 410,598 千円

### (2) 貸借対照表に係る事項

- ① 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

小樽市用途廃止施設の利活用検討会議において売却予定とされている公共資産

#### イ 内訳

事業用資産 495,008 千円 ( 408,803 千円)

土地 408,803 千円 ( 408,803 千円)

建物 86,205 千円 ( 0 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つてい  
ます。

上記の ( △△△ 千円) 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 — 千円
- ③ 基金借入金（繰替運用）残高

教育振興資金基金	6,400 千円
交通災害遺児奨学資金基金	18,000 千円
社会教育振興資金基金	20,000 千円
青少年科学技術賞資金基金	2,200 千円
青少年育成資金基金	6,500 千円
竹田清治青少年育成資金基金	14,000 千円

消防施設整備資金基金	1,200 千円
社会福祉事業資金基金	400,000 千円
田中政雄・のぶ社会福祉事業資金基金	6,000 千円
荒木社会福祉事業資金基金	28,000 千円
ボランティア活動資金基金	8,000 千円
市営プール建設資金基金	600 千円
商工業振興資金基金	19,600 千円
荒木水産振興資金基金	60,000 千円
朝里川温泉郷観光施設整備資金基金	24,000 千円
天狗山観光施設整備資金基金	1,200 千円
国際交流事業資金基金	10,500 千円
まちなみ整備資金基金	1,800 千円
ラブリバー資金基金	600 千円
観光振興資金基金	1,800 千円
まちづくり事業資金基金	146,400 千円
市営住宅敷金基金	6,500 千円

⑤ 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 52,457,305 千円

⑥ 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	32,004,902 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	4,822,370 千円
将来負担額	82,095,524 千円
充当可能基金額	5,018,417 千円
特定財源見込額	7,845,694 千円
地方債現在高等に係る基準財政需要額算入見込額	52,457,305 千円

⑦ 地方自治法第 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 25,622 千円

### (3) 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。

### (4) 資金収支計算書に係る事項

① 基礎的財政収支 287,976 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	58,885,487 千円	58,142,171 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	1,035,640 千円	1,035,540 千円
繰越金に伴う差額	△ 1,997,433 千円	— 千円
資金収支計算書	57,923,693 千円	59,177,711 千円

地方自治法第 233 条第 1 項に基づく歳入歳出決算書は「一般会計」を対象範囲としているのに対し、資金収支計算書は「一般会計等」を対象範囲としているため、歳入歳出決算書と資金収支計算書は一部の特別会計（住宅事業特別会計、産業廃棄物処分事業特別会計）の分だけ相違します。

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

資金収支計算書

業務活動収支	3,573,363 千円
投資活動収入の国県等補助金収入	785,200 千円
減価償却費	△ 3,212,316 千円
資産除売却損	△ 20,577 千円
資産売却益	9,436 千円
出資金強制評価減	△ 750 千円
建設仮勘定振替に伴う臨時損失の増加額	△ 517 千円
長期延滞債権の減少額（貸付金の収入未済に係る分を除く）	△ 266,197 千円
投資その他の資産の増加額	833 千円
未収金の増加額（貸付金の収入未済に係る分を除く）	486,447 千円
その他流動資産の増加額	5 千円
その他固定負債の減少額	713 千円
未払金の増加額	△ 51,671 千円
未払費用の減少額	1,243 千円
賞与等引当金の増加額	△ 12,818 千円
退職手当引当金の減少額	142,696 千円
徴収不能引当金の減少額	5,447 千円
投資損失引当金の増加額	△ 277,833 千円
純資産変動計算書の本年度差額	1,162,706 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	25,000,000 千円
一時借入金に係る利子額	388 千円

⑤ 重要な非資金取引

重要な非資金取引は以下のとおりです。

新たに計上したファイナンス・リース取引に係る資産及び負債の額 25,622 千円