

一般会計等貸借対照表
(平成30年(2018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	139,342,702	固定負債	56,906,268
有形固定資産	126,377,972	地方債	45,368,542
事業用資産	79,035,779	長期未払金	38,163
土地	44,121,078	退職手当引当金	9,259,277
立木竹	-	損失補償等引当金	-
建物	79,756,372	その他	2,240,286
建物減価償却累計額	△ 48,248,498	流动負債	6,464,852
工作物	2,095,298	1年内償還予定地方債	5,283,662
工作物減価償却累計額	△ 1,124,870	未払金	20,963
船舶	-	未払費用	7,230
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	577,864
航空機	-	預り金	36,504
航空機減価償却累計額	-	その他	538,628
その他	-	負債合計	63,371,119
その他減価償却累計額	-	【純資産の部】	
建設仮勘定	2,436,399	固定資産等形成分	142,595,430
インフラ資産	45,046,572	余剰分(不足分)	△ 62,577,745
土地	21,978,543		
建物	1,127,289		
建物減価償却累計額	△ 653,043		
工作物	75,496,708		
工作物減価償却累計額	△ 52,948,312		
その他	124,351		
その他減価償却累計額	△ 110,445		
建設仮勘定	31,482		
物品	6,624,282		
物品減価償却累計額	△ 4,328,661		
無形固定資産	25,169		
ソフトウェア	25,169		
その他	-		
投資その他の資産	12,939,561		
投資及び出資金	11,520,218		
有価証券	192,170		
出資金	485,293		
その他	10,842,755		
投資損失引当金	△ 5,863,748		
長期延滞債権	4,912,904		
長期貸付金	255,877		
基金	2,102,942		
減債基金	-		
その他	2,102,942		
その他	102,489		
徵収不能引当金	△ 91,121		
流動資産	4,046,102		
現金預金	257,148		
未収金	538,023		
短期貸付金	30,009		
基金	3,222,719		
財政調整基金	3,222,719		
減債基金	-		
棚卸資産	-		
その他	1,670		
徵収不能引当金	△ 3,467	純資産合計	80,017,685
資産合計	143,388,804	負債及び純資産合計	143,388,804

一般会計等行政コスト及び純資産変動計算書

自 平成29年(2017年)4月1日
至 平成30年(2018年)3月31日

(単位:千円)

科 目	金 額		
経常費用	48,160,177		
業務費用	19,992,841		
人件費	9,173,325		
職員給与費	7,008,088		
賞与等引当金繰入額	577,864		
退職手当引当金繰入額	609,713		
その他	977,660		
物件費等	10,191,411		
物件費	5,420,701		
維持補修費	1,541,432		
減価償却費	3,227,219		
その他	2,059		
その他の業務費用	628,105		
支払利息	356,242		
徴収不能引当金繰入額	48,272		
その他	223,591		
移転費用	28,167,336		
補助金等	8,852,942		
社会保障給付	15,432,660		
他会計への繰出金	3,866,541		
その他	15,194		
経常収益	2,178,392		
使用料及び手数料	1,553,998		
その他	624,394		
純経常行政コスト	45,981,785		
臨時損失	403,941		
災害復旧事業費	-		
資産除売却損	120,054		
投資損失引当金繰入額	277,050		
損失補償等引当金繰入額	-		
その他	6,837		
臨時利益	170,207		
資産売却益	7,188		金額
その他	163,018	固定資産等形成分	余剰分(不足分)
純行政コスト	46,215,519		△ 46,215,519
財源	47,963,625		47,963,625
収税等	32,969,283		32,969,283
国・道等補助金	14,994,342		14,994,342
本年度差額	1,748,106		1,748,106
固定資産の変動(内部変動)			
有形固定資産等の増加	113,769		△ 113,769
有形固定資産等の減少	3,209,508		△ 3,209,508
貸付金・基金等の増加	△ 3,878,257		3,878,257
貸付金・基金等の減少	4,119,464		△ 4,119,464
資産評価差額	△ 3,336,946		3,336,946
無償所管換等	150,659		
その他	-		-
本年度純資産変動額	1,898,765	264,428	1,634,337
前年度末純資産残高	78,118,920	142,331,002	△ 64,212,083
本年度末純資産残高	80,017,685	142,595,430	△ 62,577,745

一般会計等資金収支計算書

自 平成29年（2017年）4月1日
至 平成30年（2018年）3月31日

(単位：千円)

科 目	金 額
【業務活動収支】	
業務支出	44,877,422
業務費用支出	16,710,086
人件費支出	9,154,520
物件費等支出	6,976,078
支払利息支出	357,562
その他の支出	221,927
移転費用支出	28,167,336
補助金等支出	8,852,942
社会保障給付支出	15,432,660
他会計への繰出支出	3,866,541
その他の支出	15,194
業務収入	48,350,309
税収等収入	32,791,379
国・道等補助金収入	13,435,296
使用料及び手数料収入	1,546,774
その他の収入	576,859
臨時支出	-
災害復旧事業費支出	-
その他の支出	-
臨時収入	480,489
業務活動収支	3,953,376
【投資活動収支】	
投資活動支出	6,191,026
公共施設等整備費支出	2,693,527
基金積立金支出	476,136
投資及び出資金支出	729,730
貸付金支出	2,291,633
その他の支出	-
投資活動収入	3,961,070
国・道等補助金収入	1,241,576
基金取崩収入	380,365
貸付金元金回収収入	2,306,323
資産売却収入	32,806
その他の収入	-
投資活動収支	△ 2,229,957
【財務活動収支】	
財務活動支出	6,042,819
地方債償還支出	5,509,608
その他の支出	533,211
財務活動収入	3,796,628
地方債発行収入	3,796,628
その他の収入	-
財務活動収支	△ 2,246,191
本年度資金収支額	△ 522,772
前年度末資金残高	743,416
本年度末資金残高	220,644
 前年度末歳計外現金残高	41,265
本年度歳計外現金増減額	△ 4,761
本年度末歳計外現金残高	36,504
本年度末現金預金残高	257,148

【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	126,860,603	2,410,346	861,802	128,409,147	49,373,368	1,749,099	79,035,779
土地	44,132,773	22,252	33,947	44,121,078	—	—	44,121,078
立木竹	—	—	—	—	—	—	—
建物	79,390,611	719,875	354,114	79,756,372	48,248,498	1,670,280	31,507,875
工作物	2,065,303	29,994	—	2,095,298	1,124,870	78,819	970,427
船舶	—	—	—	—	—	—	—
浮標等	—	—	—	—	—	—	—
航空機	—	—	—	—	—	—	—
その他	—	—	—	—	—	—	—
建設仮勘定	1,271,916	1,638,224	473,741	2,436,399	—	—	2,436,399
インフラ資産	98,075,483	737,276	54,386	98,758,373	53,711,800	1,257,206	45,046,572
土地	21,959,478	19,065	—	21,978,543	—	—	21,978,543
建物	1,126,841	448	—	1,127,289	653,043	16,168	474,245
工作物	74,856,174	681,971	41,437	75,496,708	52,948,312	1,232,707	22,548,396
その他	124,351	—	—	124,351	110,445	8,332	13,906
建設仮勘定	8,640	35,791	12,949	31,482	—	—	31,482
物品	6,633,063	220,226	229,007	6,624,282	4,328,661	212,492	2,295,621
合計	231,569,149	3,367,848	1,145,195	233,791,801	107,413,829	3,218,797	126,377,972

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	20,842,203	35,410,597	1,173,257	8,272,673	1,345,338	1,708,566	10,283,145	79,035,779
土地	9,828,719	19,370,334	330,453	5,853,838	745,895	467,328	7,524,511	44,121,078
立木竹	—	—	—	—	—	—	—	—
建物	10,562,819	13,129,809	821,283	2,412,478	595,384	1,227,467	2,758,634	31,507,875
工作物	31,570	897,209	21,521	6,357	—	13,771	—	970,427
船舶	—	—	—	—	—	—	—	—
浮標等	—	—	—	—	—	—	—	—
航空機	—	—	—	—	—	—	—	—
その他	—	—	—	—	—	—	—	—
建設仮勘定	419,096	2,013,245	—	—	4,058	—	—	2,436,399
インフラ資産	44,878,965	—	—	129,979	—	—	37,628	45,046,572
土地	21,946,645	—	—	—	—	—	31,898	21,978,543
建物	338,536	—	—	129,979	—	—	5,730	474,245
工作物	22,548,396	—	—	—	—	—	—	22,548,396
その他	13,906	—	—	—	—	—	—	13,906
建設仮勘定	31,482	—	—	—	—	—	—	31,482
物品	90,714	1,581,571	13,049	19,008	16,105	455,586	119,587	2,295,621
合計	65,811,883	36,992,168	1,186,305	8,421,661	1,361,443	2,164,152	10,440,360	126,377,972

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	5,792,260	14,683,507	17,832,917	△ 3,149,410	5,980,104	96.71%	△ 3,050,519	5,792,260	
水道事業会計	2,869,928	30,980,819	20,843,559	10,137,260	8,665,036	34.42%	3,357,460	—	
下水道事業会計	2,137,270	48,648,716	37,092,159	11,556,558	4,481,033	49.56%	5,512,478	—	
産業廃棄物等処理事業会計	10,267	2,953,896	11,097	2,942,799	1,876,508	0.55%	16,185	—	
簡易水道事業会計	33,030	1,216,677	476,907	739,770	174,588	0.55%	139,964	—	
一般財団法人おたる自然の村公社	5,000	14,562	1,743	12,819	5,000	100.00%	12,819	—	5,000
株式会社小樽水族館公社	120,000	795,289	76,947	718,342	235,000	51.06%	366,785	—	120,000
株式会社小樽観光振興公社	158,000	129,327	19,818	109,509	200,000	79.00%	86,512	71,488	158,000
株式会社マリンウェーブ小樽	153,000	591,686	116,193	475,493	216,000	52.58%	336,792	—	153,000
合計	11,278,755	100,014,477	76,471,339	23,543,138	21,833,269		6,778,477	5,863,748	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	10,223,381	3,324,277	6,899,104	1,224,519	0.09%	6,209	—	1,050	1,050
北海道信用保証協会	20,250	865,963,312	756,319,598	109,643,714	56,200,000	0.04%	43,857	—	20,250	20,250
一般財団法人北海道勤労者信用基金協会	3,321	37,772,788	36,421,395	1,351,394	500,350	0.66%	8,919	—	3,321	3,321
独立行政法人高齢・障害・求職者雇用支援機構	990	224,834,950	66,054,814	158,780,135	105,311,319	—	—	990	—	990
北海道漁業信用基金協会	7,200	53,441,585	44,770,960	8,670,624	6,263,700	0.12%	9,538	—	7,200	7,200
ようてい森林組合	1,104	1,072,443	721,746	350,697	104,647	1.10%	3,682	—	1,104	1,104
北海道農業信用基金協会	750	416,232	387,723	28,509	28,509	—	750	—	750	750
苦小牧広域森林組合	60	1,566,723	608,378	958,345	89,391	0.07%	671	—	60	60
公益財団法人北海道青果物価格安定基金協会	5,000	1,537,621	179,668	1,357,953	1,324,834	0.33%	5,160	—	5,000	5,000
公益財団法人北海道農業公社	200	75,250,278	64,058,842	11,191,436	203,990	0.10%	11,191	—	200	200
一般財団法人都市農山漁村交流活性化機構	500	1,114,466	25,960	1,088,506	1,088,506	0.04%	544	—	500	500
公益財団法人北海道栽培漁業振興公社	25,000	7,027,755	818,170	6,209,585	5,060,923	0.49%	30,427	—	25,000	25,000
小樽開発埠頭株式会社	30,000	719,431	393,768	325,663	100,000	30.00%	97,699	—	30,000	30,000
株式会社ドーコン	120	20,918,108	7,927,946	12,990,162	60,000	0.20%	25,980	—	120	120
一般財団法人みと総合研究財団	500	1,674,724	47,351	1,627,372	1,627,372	0.03%	488	—	500	500
一般財団法人港湾空港総合技術センター	500	5,359,391	1,586,930	3,772,461	3,772,461	0.01%	377	—	500	500
北海道放送株式会社	1,250	16,413,922	3,835,559	12,578,363	495,000	0.25%	31,446	—	1,250	1,250
小樽駅前ビル株式会社	3,000	465,552	276,229	189,323	14,957	20.06%	37,978	—	3,000	3,000
公益財団法人あしたの日本を創る協会	250	2,447,333	14,660	2,432,672	2,425,014	0.01%	243	—	250	250
公益財団法人北海道健康づくり財団	102,000	4,463,794	165,159	4,298,635	4,000,000	2.55%	109,615	—	102,000	102,000
公益財団法人北海道地域医療振興財団	368	288,570	7,006	281,564	266,026	0.14%	394	—	368	368
公益財団法人北海道私学振興基金協会	3,600	6,797,236	2,655,951	4,141,286	621,702	0.58%	24,019	—	3,600	3,600
公益財団法人北海道学校保健会	580	206,258	46	206,213	206,213	0.28%	577	—	580	580
公益財団法人ツール・ド・北海道協会	1,700	673,126	605	672,521	642,600	0.25%	1,749	—	1,700	1,700
札幌国際エアーゴーター・ミナル株式会社	10,000	991,862	108,046	883,816	1,000,000	1.00%	8,838	—	10,000	10,000
公益財団法人北海道文化財団	3,510	1,049,363	46,992	1,002,371	60,019	5.97%	58,639	—	3,510	3,510
公益財団法人札幌交響楽団	3,200	763,711	330,988	432,723	432,723	0.81%	3,202	—	3,200	3,200
地方公共団体金融機構	8,000	24,755,829,000	24,488,401,000	267,428,000	16,602,000	0.05%	133,714	—	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	1,646,341	2,195	1,644,146	1,529,210	0.55%	9,043	—	8,450	8,450
合計	242,453	26,100,929,256	25,479,491,963	621,437,293	211,255,984		664,952	990	241,463	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	3,222,719	—	—	—	3,222,719	3,522,612
教育振興資金基金	3,303	—	—	4,800	8,103	8,103
奨学資金基金	35,028	—	—	—	35,028	35,028
交通災害児童奨学資金基金	18,930	—	—	13,500	32,430	32,430
社会教育振興資金基金	24,361	—	—	15,000	39,361	39,361
文化芸術振興基金	454	—	—	—	454	454
青少年科学技術賞資金基金	3,086	—	—	1,600	4,686	4,686
青少年育成資金基金	6,246	—	—	5,000	11,246	11,246
竹田清治青少年育成資金基金	14,842	—	—	10,500	25,342	25,342
沖津寅太郎・安子青少年スポーツ振興資金基金	34,424	—	—	—	34,424	34,424
特別資金基金	—	1,050	—	—	1,050	1,050
消防施設整備資金基金	5,651	—	—	900	6,551	6,551
沖津寅太郎・安子救急施設等整備資金基金	13,333	—	—	—	13,333	13,333
社会福祉事業資金基金	447,453	—	—	300,000	747,453	747,453
田中政雄・のぶ社会福祉事業資金基金	5,561	—	—	4,500	10,061	10,061
荒木社会福祉事業資金基金	29,000	—	—	21,000	50,000	50,000
水谷スミ社会福祉事業資金基金	46,451	—	—	—	46,451	46,451
ボランティア活動資金基金	7,054	—	—	6,000	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	13,187	—	—	—	13,187	13,187
市営プール建設資金基金	1,054	—	—	450	1,504	1,504
商工業振興資金基金	20,609	—	—	14,800	35,409	35,409
荒木水産振興資金基金	52,647	—	—	45,000	97,647	97,647
朝里川温泉郷観光施設整備資金基金	100,414	—	—	18,000	118,414	118,414
緑化事業資金基金	517	—	—	—	517	517
天狗山観光施設整備資金基金	1,499	—	—	900	2,399	2,399
国際交流事業資金基金	8,650	—	—	8,000	16,650	16,650
まちなみ整備資金基金	2,235	—	—	1,400	3,635	3,635
ラブリバー資金基金	584	—	—	450	1,034	1,034
岸條太郎商工業振興資金基金	10,411	—	—	—	10,411	10,411
観光振興資金基金	12,023	—	—	1,400	13,423	13,423
地域経済活性化等推進資金基金	18,289	—	—	—	18,289	18,289
まちづくり事業資金基金	186,581	—	—	121,000	307,581	307,581
庁舎建設資金基金	55,520	—	—	—	55,520	55,520
防災・減災対策事業資金基金	4,121	—	—	—	4,121	4,121
小樽ファンが支えるふるさとまちづくり資金基金	90,928	—	—	—	90,928	90,928
ふるさと応援基金	166,856	—	—	—	166,856	166,856
山林基金	—	—	7,608	—	7,608	7,608
教育山林基金	—	—	12,572	3,640	16,212	16,212
市営住宅敷金基金	59,998	—	—	—	59,998	59,998
合計	4,724,019	1,050	20,180	597,840	5,343,089	5,619,162

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	255,000	—	30,000	—	285,000
奨学金貸付金	877	—	9	—	886
合計	255,877	—	30,009	—	285,886

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】		
生活保護者緊急生活資金	1,607	193
融雪施設設置資金	1,582	—
奨学金	7,588	—
小計	10,777	193
【未収金】		
税等未収金		
市民税（個人）	56,130	5,097
市民税（法人）	14,690	2,641
固定資産税	3,681,491	26,875
軽自動車税	2,690	343
都市計画税	790,761	24,355
特別土地保有税	106,054	—
その他の未収金		
分担金及び負担金	20,088	1,640
使用料及び手数料	8,960	711
財産収入	2,202	531
諸収入（貸付金除く）	178,075	15,012
	—	—
小計	4,861,141	77,206
合計	4,871,918	77,398

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】		
生活保護者緊急生活資金	572	—
奨学金	—	—
	—	—
小計	572	—
【未収金】		
税等未収金		
市民税（個人）	41,748	25
市民税（法人）	10,474	88
固定資産税	318,125	2,736
軽自動車税	2,261	19
特別土地保有税	—	—
都市計画税	67,276	599
その他の未収金		
分担金及び負担金	3,854	—
使用料及び手数料	2,832	—
財産収入	342	—
諸収入（貸付金除く）	78,210	—
	—	—
小計	525,121	3,467
合計	525,693	3,467

(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	その他	
								うち共同発行債	うち住民公募債
【通常分】	25,697,504	2,937,530	16,492,506	2,348,156	4,867,232	694,639	—	—	—
一般公共事業	1,973,222	465,531	1,840,269	—	123,515	9,438	—	—	—
公営住宅建設	3,346,735	206,565	2,297,521	632,919	146,695	269,600	—	—	—
災害復旧	59,302	17,104	59,302	—	—	—	—	—	—
教育・福祉施設	1,361,091	283,085	928,048	10,656	225,884	22,112	—	—	174,392
一般単独事業	6,585,594	840,891	166,994	1,059,490	3,950,043	327,058	—	—	1,082,008
その他	12,371,560	1,124,353	11,200,372	645,090	421,096	66,431	—	—	38,570
【特別分】	24,572,774	2,228,435	6,033,492	8,042,852	9,612,487	883,944	—	—	—
臨時財政対策債	20,995,070	1,538,623	5,515,532	8,042,852	7,105,886	330,800	—	—	—
減税補填債	517,960	142,380	517,960	—	—	—	—	—	—
退職手当債	2,857,338	518,684	—	—	2,304,194	553,144	—	—	—
その他	202,407	28,748	—	—	202,407	—	—	—	—
【その他】	381,924	117,697	—	—	—	—	—	—	381,924
道貸付金	381,924	117,697	—	—	—	—	—	—	381,924
合計	50,652,203	5,283,662	22,525,998	10,391,008	14,479,719	1,578,583	—	—	1,676,895

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
12,947,510	5,547,438	5,162,167	1,689,690	44,599	142,070	57,392	304,154	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	657,682	1,059,808	1,361,072	1,664,456	1,814,505	16,922,012	15,179,184	11,569,455	1,293,171

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	101,150	35,817	54,684	—	82,283
長期	96,963	33,535	51,683	—	78,816
短期	4,187	2,282	3,001	—	3,467
投資損失引当金	5,586,699	277,050	—	—	5,863,748
退職手当引当金	9,256,561	609,713	606,997	—	9,259,277
賞与等引当金	561,775	577,864	561,775	—	577,864
合計	15,506,185	1,500,444	1,223,456	—	15,783,172

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)	国直轄工事費負担金	国	200,293	国直轄事業に伴う港湾管理者負担金
	民間保育施設等整備支援事業費補助金 (かもめ保育園)	特定非営利活動法人 かもめ保育園	132,873	園舎立替えに対する助成
	既存街路防犯灯 LED 化推進事業費	市内各町会	104,929	地域の生活環境改善
	その他		88,271	
	計		526,365	
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	2,155,822	後期高齢者医療制度に係る法定負担金
	教育・保育給付費負担金	市内各保育所等	1,613,489	円滑な施設運営
	北シリベシ廃棄物処理広域連合負担金	北シリベシ廃棄物処理広域連合	1,224,613	運営等に係る負担金
	病院繰出金	小樽市立病院	1,117,790	
	下水道繰出金	小樽市水道局	909,236	
	石狩湾新港管理組合負担金	石狩湾新港管理組合	245,609	運営等に係る負担金
	臨時福祉給付金給付事業費 (経済対策分)		155,910	
	その他		904,108	
計			8,326,576	
合計			8,852,942	

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	13,580,348
		地方譲与税	314,590
		利子割交付金	20,622
		配当割交付金	29,195
		株式等譲渡所得割交付金	29,430
		地方消費税交付金	2,429,533
		ゴルフ場利用税交付金	36,663
		自動車取得税交付金	74,220
		国有提供施設等所在市町村助成交付金	399
		地方特例交付金	34,489
		地方交付税	16,003,928
		交通安全対策特別交付金	15,531
		分担金及び負担金	250,711
		寄附金	125,842
		繰入金	23,782
		小計	32,969,283
	国・道補助金	資本的補助金	957,694
		道支出金	1,524
		計	959,218
		経常的補助金	10,518,326
		道支出金	3,198,241
		計	13,716,568
		小計	14,675,785
		合計	47,645,068
住宅事業特別会計	税収等		—
		小計	—
	国・道補助金	資本的補助金	282,358
		道支出金	—
		計	282,358
		経常的補助金	36,199
		道支出金	—
		計	36,199
		小計	318,557
		合計	318,557
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	—
		道支出金	—
		計	—
		経常的補助金	—
		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 7.9%

将来負担比率 48.5%

- 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 2,552 千円

- ⑦ 繰越事業に係る将来の支出予定額 28,000 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 30 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 (△△△ 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 4,800 千円

交通災害遺児奨学資金基金 13,500 千円

社会教育振興資金基金 15,000 千円

青少年科学技術賞資金基金 1,600 千円

青少年育成資金基金 5,000 千円

竹田清治青少年育成資金基金 10,500 千円

消防施設整備資金基金	900 千円
社会福祉事業資金基金	300,000 千円
田中政雄・のぶ社会福祉事業資金基金	4,500 千円
荒木社会福祉事業資金基金	21,000 千円
ボランティア活動資金基金	6,000 千円
市営プール建設資金基金	450 千円
商工業振興資金基金	14,800 千円
荒木水産振興資金基金	45,000 千円
朝里川温泉郷観光施設整備資金基金	18,000 千円
天狗山観光施設整備資金基金	900 千円
国際交流事業資金基金	8,000 千円
まちなみ整備資金基金	1,400 千円
ラブリバー資金基金	450 千円
観光振興資金基金	1,400 千円
まちづくり事業資金基金	121,000 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 51,053,404 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	31,798,031 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	4,949,129 千円
将来負担額	78,047,504 千円
充当可能基金額	6,304,421 千円
特定財源見込額	7,650,515 千円
地方債現在高等に係る基準財政需要額算入見込額	51,053,404 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 25,199 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 2,080,981 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	56,134,376 千円	55,913,732 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	1,197,535 千円	1,197,535 千円
繰越金に伴う差額	△ 743,415 千円	— 千円
資金収支計算書	56,588,496 千円	57,111,267 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

<u>業務活動収支</u>	3,953,376 千円
投資活動収入の国県等補助金収入	1,241,576 千円
減価償却費	△ 3,227,219 千円
資産除売却損	△ 120,054 千円
資産売却益	7,188 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	— 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）	△ 292,399 千円
投資その他の資産の増加額	1,015 千円
未収金の増加額（貸付金の収入未済に係る分を除く）	463,722 千円
その他流動資産の増加額	6 千円
その他固定負債の減少額	1,093 千円
未払金の減少額	7,175 千円
未払費用の減少額	1,320 千円
賞与等引当金の増加額	△ 16,089 千円
退職手当引当金の増加額	△ 2,716 千円
徴収不能引当金の減少額	6,412 千円
投資損失引当金の増加額	△ 277,050 千円
<u>純資産変動計算書の本年度差額</u>	1,748,106 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	279 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	10,614千円
--------------------------------	----------