

**一般会計等貸借対照表**  
(平成31年(2019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	137,741,969	固定負債	54,243,920
有形固定資産	124,111,707	地方債	43,675,288
事業用資産	77,419,329	長期未払金	18,890
土地	43,470,429	退職手当引当金	8,776,633
立木竹	-	損失補償等引当金	-
建物	82,328,065	その他	1,773,109
建物減価償却累計額	△ 49,450,245	流動負債	6,253,857
工作物	2,254,542	1年内償還予定地方債	5,071,130
工作物減価償却累計額	△ 1,202,000	未払金	20,065
船舶	-	未払費用	6,065
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	607,275
航空機	-	預り金	41,563
航空機減価償却累計額	-	その他	507,759
その他	-	<b>負債合計</b>	<b>60,497,777</b>
その他減価償却累計額	-	<b>【純資産の部】</b>	
建設仮勘定	18,538	固定資産等形成分	140,805,349
インフラ資産	44,308,534	余剰分(不足分)	△ 59,889,033
土地	21,992,760		
建物	1,147,098		
建物減価償却累計額	△ 667,537		
工作物	76,061,231		
工作物減価償却累計額	△ 54,246,466		
その他	124,351		
その他減価償却累計額	△ 118,617		
建設仮勘定	15,714		
物品	6,803,412		
物品減価償却累計額	△ 4,419,568		
無形固定資産	16,820		
ソフトウェア	16,820		
その他	-		
投資その他の資産	13,613,441		
投資及び出資金	12,379,195		
有価証券	192,170		
出資金	485,293		
その他	11,701,732		
投資損失引当金	△ 6,263,087		
長期延滞債権	5,150,477		
長期貸付金	225,868		
基金	2,106,987		
減債基金	-		
その他	2,106,987		
その他	103,514		
徵収不能引当金	△ 89,512		
流動資産	3,672,123		
現金預金	273,672		
未収金	335,027		
短期貸付金	30,009		
基金	3,033,371		
財政調整基金	3,033,371		
減債基金	-		
棚卸資産	-		
その他	1,676		
徵収不能引当金	△ 1,631	<b>純資産合計</b>	<b>80,916,315</b>
<b>資産合計</b>	<b>141,414,092</b>	<b>負債及び純資産合計</b>	<b>141,414,092</b>

## 一般会計等行政コスト及び純資産変動計算書

自 平成30年(2018年)4月1日  
至 平成31年(2019年)3月31日

(単位:千円)

科 目	金 額		
経常費用	47,525,200		
業務費用	19,572,807		
人件費	8,890,385		
職員給与費	7,017,709		
賞与等引当金繰入額	607,275		
退職手当引当金繰入額	270,123		
その他	995,277		
物件費等	10,110,034		
物件費	5,461,161		
維持補修費	1,567,839		
減価償却費	3,078,903		
その他	2,130		
その他の業務費用	572,389		
支払利息	292,113		
徴収不能引当金繰入額	60,319		
その他	219,957		
移転費用	27,952,393		
補助金等	8,625,837		
社会保障給付	15,354,880		
他会計への繰出金	3,953,332		
その他	18,344		
経常収益	2,055,177		
使用料及び手数料	1,548,859		
その他	506,318		
純経常行政コスト	45,470,023		
臨時損失	1,044,688		
災害復旧事業費	-		
資産除売却損	635,206		
投資損失引当金繰入額	399,338		
損失補償等引当金繰入額	-		
その他	10,144		
臨時利益	138,146		
資産売却益	4,284	金額	
その他	133,863	固定資産等形成分	余剰分(不足分)
純行政コスト	46,376,564		△ 46,376,564
財源	47,307,143		47,307,143
税収等	32,604,331		32,604,331
国・道等補助金	14,702,812		14,702,812
本年度差額	930,578		930,578
固定資産の変動(内部変動)			
有形固定資産等の増加		△ 1,757,339	1,757,339
有形固定資産等の減少		3,978,339	△ 3,978,339
貸付金・基金等の増加		△ 6,220,210	6,220,210
貸付金・基金等の減少		3,933,260	△ 3,933,260
資産評価差額	-	△ 3,448,728	3,448,728
無償所管換等	△ 31,948	△ 31,948	
その他	-	-	-
本年度純資産変動額	898,630	△ 1,789,287	2,687,917
前年度末純資産残高	80,017,685	142,595,430	△ 62,577,745
本年度末純資産残高	80,916,315	140,806,143	△ 59,889,828

# 一般会計等資金収支計算書

自 平成30年（2018年）4月1日  
至 平成31年（2019年）3月31日

(単位：千円)

科 目	金 額
<b>【業務活動収支】</b>	
業務支出	44,864,433
業務費用支出	16,912,040
人件費支出	9,343,618
物件費等支出	7,056,415
支払利息支出	293,278
その他の支出	218,730
移転費用支出	27,952,393
補助金等支出	8,625,837
社会保障給付支出	15,354,880
他会計への繰出支出	3,953,332
その他の支出	18,344
業務収入	48,573,194
税収等収入	32,626,141
国・道等補助金収入	13,936,818
使用料及び手数料収入	1,543,057
その他の収入	467,179
臨時支出	—
災害復旧事業費支出	—
その他の支出	—
臨時収入	408,336
<b>業務活動収支</b>	<b>4,117,097</b>
<b>【投資活動収支】</b>	
投資活動支出	4,828,317
公共施設等整備費支出	1,449,949
基金積立金支出	310,524
投資及び出資金支出	858,977
貸付金支出	2,208,868
その他の支出	—
投資活動収入	3,170,234
国・道等補助金収入	491,521
基金取崩収入	495,827
貸付金元金回収収入	2,155,096
資産売却収入	27,791
その他の収入	—
<b>投資活動収支</b>	<b>△ 1,658,083</b>
<b>【財務活動収支】</b>	
財務活動支出	5,825,424
地方債償還支出	5,283,662
その他の支出	541,763
財務活動収入	3,377,876
地方債発行収入	3,377,876
その他の収入	—
<b>財務活動収支</b>	<b>△ 2,447,548</b>
<b>本年度資金収支額</b>	<b>11,465</b>
<b>前年度末資金残高</b>	<b>220,644</b>
<b>本年度末資金残高</b>	<b>232,109</b>
<b>前年度末歳計外現金残高</b>	<b>36,504</b>
<b>本年度歳計外現金増減額</b>	<b>5,059</b>
<b>本年度末歳計外現金残高</b>	<b>41,563</b>
<b>本年度末現金預金残高</b>	<b>273,672</b>

## 【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	128,409,147	3,180,982	3,518,556	128,071,573	50,652,245	1,644,651	77,419,329
土地	44,121,078	21,631	672,280	43,470,429	—	—	43,470,429
立木竹	—	—	—	—	—	—	—
建物	79,756,372	2,984,685	412,992	82,328,065	49,450,245	1,567,522	32,877,820
工作物	2,095,298	159,244	—	2,254,542	1,202,000	77,129	1,052,542
船舶	—	—	—	—	—	—	—
浮標等	—	—	—	—	—	—	—
航空機	—	—	—	—	—	—	—
その他	—	—	—	—	—	—	—
建設仮勘定	2,436,399	15,422	2,433,283	18,538	—	—	18,538
インフラ資産	98,758,373	612,337	29,555	99,341,154	55,032,620	1,320,820	44,308,534
土地	21,978,543	19,688	5,471	21,992,760	—	—	21,992,760
建物	1,127,289	19,809	—	1,147,098	667,537	14,494	479,561
工作物	75,496,708	564,524	—	76,061,231	54,246,466	1,298,154	21,814,766
その他	124,351	—	—	124,351	118,617	8,172	5,734
建設仮勘定	31,482	8,316	24,084	15,714	—	—	15,714
物品	6,624,282	288,816	109,686	6,803,412	4,419,568	105,019	2,383,844
合計	233,791,801	4,082,136	3,657,797	234,216,140	110,104,432	3,070,490	124,111,707

## 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	21,019,764	34,627,351	1,145,899	8,146,702	1,331,234	1,659,859	9,488,520	77,419,329
土地	9,828,719	19,370,334	330,453	5,853,838	745,895	467,328	6,873,862	43,470,429
立木竹	—	—	—	—	—	—	—	—
建物	11,159,588	14,256,299	794,966	2,286,680	585,339	1,180,290	2,614,658	32,877,820
工作物	31,457	982,180	20,481	6,183	—	12,241	—	1,052,542
船舶	—	—	—	—	—	—	—	—
浮標等	—	—	—	—	—	—	—	—
航空機	—	—	—	—	—	—	—	—
その他	—	—	—	—	—	—	—	—
建設仮勘定	—	18,538	—	—	—	—	—	18,538
インフラ資産	44,129,486	—	—	142,048	—	—	37,001	44,308,534
土地	21,960,862	—	—	—	—	—	31,898	21,992,760
建物	353,028	—	—	121,431	—	—	5,103	479,561
工作物	21,794,149	—	—	20,617	—	—	—	21,814,766
その他	5,734	—	—	—	—	—	—	5,734
建設仮勘定	15,714	—	—	—	—	—	—	15,714
物品	98,316	1,628,750	9,473	19,332	26,540	444,858	156,577	2,383,844
合計	65,247,566	36,256,101	1,155,372	8,308,081	1,357,774	2,104,716	9,682,097	124,111,707

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	6,188,205	13,877,312	17,224,845	△ 3,347,533	6,376,049	96.71%	△ 3,248,781	6,188,205	
水道事業会計	2,911,286	30,902,710	20,272,878	10,629,832	9,189,624	34.42%	3,367,531	—	
下水道事業会計	2,524,242	47,374,991	34,921,296	12,453,694	5,480,200	49.56%	5,736,172	—	
産業廃棄物等処理事業会計	10,267	3,018,479	16,973	3,001,506	1,876,508	0.55%	16,508	—	
簡易水道事業会計	67,731	1,180,045	406,916	773,129	209,289	0.55%	250,184	—	
一般財団法人おたる自然の村公社	5,000	13,896	1,741	12,155	5,000	100.00%	12,155	—	5,000
株式会社小樽水族館公社	120,000	800,891	77,253	723,638	235,000	51.06%	369,490	—	120,000
株式会社小樽観光振興公社	158,000	121,064	15,850	105,213	200,000	79.00%	83,118	74,882	158,000
株式会社マリンウェーブ小樽	153,000	604,180	169,499	434,682	216,000	52.58%	307,885	—	153,000
合計	12,137,732	97,893,567	73,107,251	24,786,315	23,787,671		6,894,262	6,263,087	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	9,925,864	2,653,462	7,272,402	1,224,519	0.09%	6,545	—	1,050	1,050
北海道信用保証協会	20,250	799,993,640	724,037,792	75,955,849	57,200,000	0.04%	30,382	—	20,250	20,250
一般財団法人北海道労働者信用基金協会	3,321	43,838,822	42,388,914	1,449,908	500,350	0.66%	9,569	—	3,321	3,321
独立行政法人高齢・障害・求職者雇用支援機構	990	186,526,012	66,865,098	119,660,914	95,912,302	—	—	990	—	990
北海道漁業信用基金協会	7,200	54,203,031	45,429,421	8,773,610	6,297,600	0.12%	9,651	—	7,200	7,200
ようてい森林組合	1,104	1,070,477	718,997	351,479	104,035	1.10%	3,726	—	1,104	1,104
北海道農業信用基金協会	750	447,591,177	418,722,791	28,868,386	28,868,385	—	—	750	—	750
苦小牧広域森林組合	60	1,539,178	575,858	963,321	88,874	0.07%	674	—	60	60
公益財団法人北海道青果物価格安定基金協会	5,000	1,522,624	179,383	1,343,242	1,312,253	0.33%	5,104	—	5,000	5,000
公益財団法人北海道農業公社	200	74,693,542	63,496,106	11,197,436	212,047	0.10%	10,078	—	200	200
一般財団法人都市農山漁村交流活性化機構	500	998,027	13,185	984,842	984,842	0.04%	492	—	500	500
公益財団法人北海道栽培漁業振興公社	25,000	6,905,713	694,845	6,210,868	5,061,396	0.49%	30,433	—	25,000	25,000
小樽開発埠頭株式会社	30,000	680,815	352,060	328,755	100,000	30.00%	98,626	—	30,000	30,000
株式会社ドーコン	120	21,344,591	8,039,746	13,304,845	60,000	0.20%	26,610	—	120	120
一般財団法人みと総合研究財団	500	1,698,148	78,790	1,619,358	1,619,358	0.03%	486	—	500	500
一般財団法人港湾空港総合技術センター	500	5,431,483	1,420,782	4,010,702	4,010,702	0.01%	401	—	500	500
北海道放送株式会社	1,250	15,979,031	3,403,163	12,575,868	495,000	0.25%	31,440	—	1,250	1,250
小樽駅前ビル株式会社	3,000	451,450	245,376	206,073	14,957	20.06%	41,338	—	3,000	3,000
公益財団法人あしたの日本を創る協会	250	2,445,688	16,036	2,429,652	2,430,828	0.01%	243	—	250	250
公益財団法人北海道健康づくり財団	102,000	4,462,911	167,053	4,295,859	4,000,000	2.55%	109,544	—	102,000	102,000
公益財団法人北海道地域医療振興財団	368	288,318	8,552	279,766	266,026	0.14%	392	—	368	368
公益財団法人北海道私学振興基金協会	3,600	6,729,955	2,600,211	4,129,744	621,702	0.58%	23,953	—	3,600	3,600
公益財団法人北海道学校保健会	580	207,294	46	207,248	207,248	0.28%	580	—	580	580
公益財団法人ツール・ド・北海道協会	1,700	652,591	928	651,663	651,663	0.25%	1,694	—	1,700	1,700
札幌国際エーカーゴターミナル株式会社	10,000	1,163,180	123,182	1,039,998	1,000,000	1.00%	10,400	—	10,000	10,000
公益財団法人北海道文化財団	3,510	1,028,579	57,963	970,617	64,486	5.97%	52,802	—	3,510	3,510
公益財団法人札幌交響楽団	3,200	822,234	363,070	459,164	459,164	0.81%	3,214	—	3,200	3,200
地方公共団体金融機構	8,000	24,589,199,000	24,294,008,000	295,191,000	16,602,000	0.05%	147,596	—	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	1,644,200	2,690	1,641,510	1,529,210	0.55%	9,028	—	8,450	8,450
合計	242,453	26,283,037,575	25,676,663,498	606,374,077	231,898,945		665,002	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	3,033,371	—	—	—	3,033,371	3,333,251
教育振興資金基金	2,170	—	—	3,200	5,370	5,370
奨学生資金基金	32,991	—	—	—	32,991	32,991
交通災害児童奨学生資金基金	23,163	—	—	9,000	32,163	32,163
社会教育振興資金基金	17,490	—	—	10,000	27,490	33,289
文化芸術振興基金	504	—	—	—	504	504
青少年科学技術賞資金基金	3,686	—	—	1,000	4,686	4,686
青少年育成資金基金	7,584	—	—	3,500	11,084	11,084
竹田清治青少年育成資金基金	18,342	—	—	7,000	25,342	25,342
沖津寅太郎・安子青少年スポーツ振興資金基金	33,777	—	—	—	33,777	33,777
特別資金基金	—	1,050	—	—	1,050	1,050
消防施設整備資金基金	5,951	—	—	600	6,551	6,551
沖津寅太郎・安子救急施設等整備資金基金	13,334	—	—	—	13,334	13,334
社会福祉事業資金基金	541,138	—	—	200,000	741,138	741,138
田中政雄・のぶ社会福祉事業資金基金	7,061	—	—	3,000	10,061	10,061
荒木社会福祉事業資金基金	36,000	—	—	14,000	50,000	50,000
水谷スミ社会福祉事業資金基金	46,456	—	—	—	46,456	46,456
ボランティア活動資金基金	9,054	—	—	4,000	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	13,188	—	—	—	13,188	13,188
市営プール建設資金基金	1,205	—	—	300	1,505	1,505
商工業振興資金基金	25,509	—	—	10,000	35,509	35,509
荒木水産振興資金基金	66,003	—	—	30,000	96,003	96,003
朝里川温泉郷観光施設整備資金基金	115,814	—	—	12,000	127,814	127,814
緑化事業資金基金	17	—	—	—	17	17
天狗山観光施設整備資金基金	1,799	—	—	600	2,399	2,399
国際交流事業資金基金	9,600	—	—	5,500	15,100	15,100
まちなみ整備資金基金	2,656	—	—	1,000	3,656	3,656
ラブリバー資金基金	734	—	—	300	1,034	1,034
岸條太郎商工業振興資金基金	10,412	—	—	—	10,412	10,412
観光振興資金基金	21,424	—	—	1,000	22,424	22,424
地域経済活性化等推進資金基金	1,130	—	—	—	1,130	7,893
まちづくり事業資金基金	212,012	—	—	95,600	307,612	307,612
庁舎建設資金基金	66,526	—	—	—	66,526	66,526
防災・減災対策事業資金基金	3,113	—	—	—	3,113	3,113
小樽ファンが支えるふるさとまちづくり資金基金	137,717	—	—	—	137,717	138,281
ふるさと応援基金	175,090	—	—	—	175,090	175,090
山林基金	—	—	7,607	—	7,607	
教育山林基金	—	—	12,572	3,640	16,212	
市営住宅敷金基金	58,640	—	—	—	58,640	58,640
合計	4,754,681	1,050	20,179	415,240	5,191,150	5,480,338

## 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	868	—	9	—	877
合計	255,868	—	30,009	—	285,877

## 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, 651	176
融雪施設設置資金	1, 518	—
奨学金	7, 588	—
小計	10, 756	176
<b>【未収金】</b>		
<b>税等未収金</b>		
市民税（個人）	44, 296	3, 504
市民税（法人）	10, 166	2, 254
固定資産税	3, 923, 559	23, 934
軽自動車税	2, 338	273
都市計画税	841, 304	24, 398
特別土地保有税	48, 719	—
<b>その他の未収金</b>		
分担金及び負担金	13, 302	1, 032
使用料及び手数料	42, 317	2, 494
財産収入	1, 942	—
諸収入（貸付金除く）	211, 776	31, 449
	—	—
小計	5, 139, 720	89, 336
合計	5, 150, 477	89, 512

## 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	197	—
奨学金	84, 000	—
	—	—
小計	84, 197	—
<b>【未収金】</b>		
<b>税等未収金</b>		
市民税（個人）	31, 014	34
市民税（法人）	4, 673	51
固定資産税	101, 562	1, 229
軽自動車税	1, 588	16
特別土地保有税	—	—
都市計画税	21, 822	273
<b>その他の未収金</b>		
分担金及び負担金	2, 787	—
使用料及び手数料	12, 892	—
財産収入	270	—
諸収入（貸付金除く）	74, 222	28
小計	250, 830	1, 631
合計	335, 027	1, 631

## (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】	24,341,236	2,860,749	15,489,894	2,311,288	4,649,504	737,476	—	—	—
一般公共事業	1,597,291	406,695	1,517,257	—	73,964	6,070	—	—	—
公営住宅建設	3,590,671	210,406	2,110,973	967,928	141,869	369,900	—	—	—
災害復旧	42,198	17,226	42,198	—	—	—	—	—	—
教育・福祉施設	1,080,606	274,399	758,093	9,624	148,381	18,468	—	—	146,040
一般単独事業	6,145,003	741,847	71,604	876,872	3,944,763	279,786	—	—	971,979
その他	11,885,467	1,210,175	10,989,769	456,863	340,527	63,252	—	—	35,055
【特別分】	24,104,755	2,102,888	6,446,647	8,144,709	8,840,246	673,154	—	—	—
臨時財政対策債	21,066,263	1,481,318	6,071,067	8,144,709	6,709,507	140,980	—	—	—
減税補填債	375,579	90,004	375,579	—	—	—	—	—	—
退職手当債	2,392,054	502,703	—	—	1,957,080	434,974	—	—	—
その他	270,859	28,863	—	—	173,659	97,200	—	—	—
【その他】	300,427	107,493	—	—	—	—	—	—	300,427
道貸付金	300,427	107,493	—	—	—	—	—	—	300,427
合計	48,746,418	5,071,130	21,936,541	10,455,997	13,489,750	1,410,630	—	—	1,453,500

## 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
48,746,418	42,753,738	4,135,403	1,470,542	34,310	98,837	29,243	224,345	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
48,746,418	917,785	853,379	1,109,367	1,455,073	1,933,274	16,565,751	14,049,177	10,207,951	1,654,661

## 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	94,588	60,319	63,563	200	91,143
長期	91,121	58,687	60,096	200	89,512
短期	3,467	1,631	3,467	—	1,631
投資損失引当金	5,863,748	399,338	—	—	6,263,087
退職手当引当金	9,259,277	270,123	752,767	—	8,776,633
賞与等引当金	572,039	607,275	572,039	—	607,275
合計	15,789,653	1,337,055	1,388,370	200	15,738,138

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	135,196	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)	学校法人 小樽学園 いなほ幼稚園	207,224	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	11,791	地域の生活環境改善
	その他		66,721	
	計		420,932	
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	2,146,334	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	1,659,461	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	1,312,477	運営等に係る負担金
	病院繰出金	小樽市立病院	1,089,296	
	下水道繰出金	小樽市水道局	865,485	
	石狩湾新港管理組合負担金	石狩湾新港管理組合	245,848	運営等に係る負担金
	その他		886,004	
	計		8,204,905	
合計			8,625,837	

## 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	13,511,835	
		地方譲与税	317,103	
		利子割交付金	16,546	
		配当割交付金	22,181	
		株式等譲渡所得割交付金	19,048	
		地方消費税交付金	2,469,075	
		ゴルフ場利用税交付金	33,939	
		自動車取得税交付金	66,872	
		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	40,028	
		地方交付税	15,668,764	
		交通安全対策特別交付金	16,550	
		分担金及び負担金	238,210	
		寄附金	183,780	
		繰入金	—	
		小計	32,604,331	
	国・道補助金	資本的 補助金	国庫支出金 道支出金 計	225,891 — 225,891
		経常的 補助金	国庫支出金 道支出金 計	10,880,670 3,314,522 14,195,192
			小計	14,421,083
			合計	47,025,414
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 道支出金 計	265,630 — 265,630
			国庫支出金 道支出金 計	16,099 — 16,099
			小計	281,729
			合計	281,729
		経常的 補助金	国庫支出金 道支出金 計	— — —
			小計	—
			合計	—
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	— — —
			国庫支出金 道支出金 計	— — —
			小計	—
			合計	—
			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	46,376,564	14,211,291	2,431,957	25,883,006	3,850,310
有形固定資産等の増加	3,978,339	491,521	945,919	38,530	2,502,369
貸付金・基金等の増加	3,933,260	—	—	3,382,205	551,054
その他	—	—	—	—	—
合計	54,288,163	14,702,812	3,377,876	29,303,742	6,903,733

## 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	232,109
合計	232,109

# 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）、徵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）、徵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）、徵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 43.1%

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 638 千円

⑦ 繰越事業に係る将来の支出予定額 96,931 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 23,634 千円（23,634 千円）

土地 23,634 千円（23,634 千円）

建物 0 千円（0 千円）

平成 31 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 3,200 千円

交通災害遺児奨学資金基金 9,000 千円

社会教育振興資金基金 10,000 千円

青少年科学技術賞資金基金 1,000 千円

青少年育成資金基金 3,500 千円

竹田清治青少年育成資金基金 7,000 千円

消防施設整備資金基金	600 千円
社会福祉事業資金基金	200,000 千円
田中政雄・のぶ社会福祉事業資金基金	3,000 千円
荒木社会福祉事業資金基金	14,000 千円
ボランティア活動資金基金	4,000 千円
市営プール建設資金基金	300 千円
商工業振興資金基金	10,000 千円
荒木水産振興資金基金	30,000 千円
朝里川温泉郷観光施設整備資金基金	12,000 千円
天狗山観光施設整備資金基金	600 千円
国際交流事業資金基金	5,500 千円
まちなみ整備資金基金	1,000 千円
ラブリバー資金基金	300 千円
観光振興資金基金	1,000 千円
まちづくり事業資金基金	95,600 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 49,180,495 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	31,455,294 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	4,848,190 千円
将来負担額	74,251,082 千円
充当可能基金額	6,011,860 千円
特定財源見込額	7,569,492 千円
地方債現在高等に係る基準財政需要額算入見込額	49,180,495 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 0 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 2,752,292 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	54,432,670千円	54,207,345千円
財務書類の対象となる会計の範囲の相違に伴う差額	1,317,614千円	1,310,830千円
繰越金に伴う差額	△ 220,644千円	—千円
資金収支計算書	55,529,640千円	55,518,175千円

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

<u>資金収支計算書</u>	
<u>業務活動収支</u>	4,117,097千円
投資活動収入の国県等補助金収入	491,521千円
減価償却費	△ 3,340,335千円
資産除売却損	△ 373,774千円
資産売却益	4,284千円
出資金強制評価減	—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）	△ 222,722千円
投資その他の資産の増加額	1,025千円
未収金の増加額（貸付金の収入未済に係る分を除く）	172,924千円
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	1,286千円
未払金の減少額	20,964千円
未払費用の減少額	1,165千円
賞与等引当金の増加額	△ 29,411千円
退職手当引当金の減少額	482,644千円
徴収不能引当金の減少額	3,245千円
投資損失引当金の増加額	△ 399,338千円
<u>純資産変動計算書の本年度差額</u>	930,578千円

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	290千円

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	35,588千円
--------------------------------	----------