

一般会計等貸借対照表

(令和2年(2020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	137,047,241	固定負債	52,806,377
有形固定資産	123,098,979	地方債	42,511,895
事業用資産	76,710,489	長期未払金	2,527
土地	43,202,769	退職手当引当金	8,657,753
立木竹	-	損失補償等引当金	-
建物	83,153,647	その他	1,634,202
建物減価償却累計額	△ 50,743,685	流動負債	6,190,810
工作物	2,289,523	1年内償還予定地方債	4,996,316
工作物減価償却累計額	△ 1,287,082	未払金	17,399
船舶	-	未払費用	4,901
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	588,309
航空機	-	預り金	36,774
航空機減価償却累計額	-	その他	547,110
その他	-		
その他減価償却累計額	-	負債合計	58,997,186
建設仮勘定	95,318	【純資産の部】	
インフラ資産	43,557,201	固定資産等形成分	139,668,842
土地	21,993,226	余剰分(不足分)	△ 58,626,212
建物	1,137,273		
建物減価償却累計額	△ 667,945		
工作物	76,652,298		
工作物減価償却累計額	△ 55,569,195		
その他	124,351		
その他減価償却累計額	△ 124,351		
建設仮勘定	11,545		
物品	7,379,536		
物品減価償却累計額	△ 4,548,247		
無形固定資産	27,428		
ソフトウェア	27,428		
その他	-		
投資その他の資産	13,920,834		
投資及び出資金	13,263,622		
有価証券	182,170		
出資金	484,043		
その他	12,597,409		
投資損失引当金	△ 6,725,897		
長期延滞債権	4,997,706		
長期貸付金	195,868		
基金	2,157,193		
減債基金	-		
その他	2,157,193		
その他	104,549		
徴収不能引当金	△ 72,207		
流動資産	2,992,576		
現金預金	218,657		
未収金	151,604		
短期貸付金	30,009		
基金	2,591,592		
財政調整基金	2,591,592		
減債基金	-		
棚卸資産	-		
その他	1,681		
徴収不能引当金	△ 967		
資産合計	140,039,816	純資産合計	81,042,630
		負債及び純資産合計	140,039,816

一般会計等行政コスト及び純資産変動計算書

自 平成31年（2019年）4月1日
至 令和2年（2020年）3月31日

(単位：千円)

科 目	金 額	金 額	
経常費用	48,453,230		
業務費用	19,822,239		
人件費	9,106,694		
職員給与費	6,952,269		
賞与等引当金繰入額	617,720		
退職手当引当金繰入額	533,054		
その他	1,003,652		
物件費等	9,961,126		
物件費	5,583,104		
維持補修費	1,385,488		
減価償却費	2,990,473		
その他	2,061		
その他の業務費用	754,419		
支払利息	235,643		
徴収不能引当金繰入額	34,979		
その他	483,797		
移転費用	28,630,990		
補助金等	9,420,712		
社会保障給付	15,202,164		
他会計への繰出金	3,928,336		
その他	79,779		
経常収益	1,922,296		
使用料及び手数料	1,513,833		
その他	408,463		
純経常行政コスト	46,530,934		
臨時損失	1,102,761		
災害復旧事業費	-		
資産除売却損	345,400		
投資損失引当金繰入額	462,810		
損失補償等引当金繰入額	-		
その他	294,552		
臨時利益	368,088		
資産売却益	13,027		
その他	355,061		
純行政コスト	47,265,607		
財源	47,347,753		
税金等	32,651,883		
国・道等補助金	14,695,871		
本年度差額	82,146		
固定資産の変動（内部変動）		△ 1,176,342	1,176,342
有形固定資産等の増加		2,318,920	△ 2,318,920
有形固定資産等の減少		△ 3,360,876	3,360,876
貸付金・基金等の増加		3,503,853	△ 3,503,853
貸付金・基金等の減少		△ 3,638,239	3,638,239
資産評価差額	-	-	-
無償所管換等	44,168	44,168	-
その他	-	-	-
本年度純資産変動額	126,315	△ 1,132,174	1,258,489
前年度末純資産残高	80,916,315	140,805,349	△ 59,889,033
本年度末純資産残高	81,042,630	139,673,175	△ 58,630,545

一般会計等資金収支計算書

自 平成31年（2019年）4月1日

至 令和2年（2020年）3月31日

（単位：千円）

科 目	金 額
【業務活動収支】	
業務支出	45,590,311
業務費用支出	16,959,320
人件費支出	9,244,540
物件費等支出	6,996,235
支払利息支出	236,808
その他の支出	481,737
移転費用支出	28,630,990
補助金等支出	9,420,712
社会保障給付支出	15,202,164
他会計への繰出支出	3,928,336
その他の支出	79,779
業務収入	48,309,227
税収等収入	32,662,715
国・道等補助金収入	13,720,521
使用料及び手数料収入	1,508,526
その他の収入	417,465
臨時支出	-
災害復旧事業費支出	-
その他の支出	-
臨時収入	769,278
業務活動収支	3,488,194
【投資活動収支】	
投資活動支出	5,094,410
公共施設等整備費支出	1,934,162
基金積立金支出	305,749
投資及び出資金支出	895,677
貸付金支出	1,958,821
その他の支出	-
投資活動収入	3,321,322
国・道等補助金収入	561,133
基金取崩収入	697,322
貸付金元金回収収入	1,966,500
資産売却収入	96,367
その他の収入	-
投資活動収支	△ 1,773,088
【財務活動収支】	
財務活動支出	5,598,256
地方債償還支出	5,071,130
その他の支出	527,127
財務活動収入	3,832,923
地方債発行収入	3,832,923
その他の収入	-
財務活動収支	△ 1,765,333
本年度資金収支額	△ 50,227
前年度末資金残高	232,109
本年度末資金残高	181,882
前年度末歳計外現金残高	41,563
本年度歳計外現金増減額	△ 4,789
本年度末歳計外現金残高	36,774
本年度末現金預金残高	218,657

【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	128,071,573	1,280,611	610,928	128,741,256	52,030,767	1,465,117	76,710,489
土地	43,470,429	140,308	407,968	43,202,769	—	—	43,202,769
立木竹	—	—	—	—	—	—	—
建物	82,328,065	1,013,119	187,538	83,153,647	50,743,685	1,380,035	32,409,962
工作物	2,254,542	34,982	—	2,289,523	1,287,082	85,082	1,002,441
船舶	—	—	—	—	—	—	—
浮標等	—	—	—	—	—	—	—
航空機	—	—	—	—	—	—	—
その他	—	—	—	—	—	—	—
建設仮勘定	18,538	92,202	15,422	95,318	—	—	95,318
インフラ資産	99,341,154	604,438	26,900	99,918,692	56,361,491	1,343,621	43,557,201
土地	21,992,760	466	—	21,993,226	—	—	21,993,226
建物	1,147,098	4,925	14,750	1,137,273	667,945	15,157	469,328
工作物	76,061,231	591,066	—	76,652,298	55,569,195	1,322,730	21,083,103
その他	124,351	—	—	124,351	124,351	5,734	—
建設仮勘定	15,714	7,981	12,150	11,545	—	—	11,545
物品	6,803,412	635,048	58,924	7,379,536	4,548,247	174,171	2,831,289
合計	234,216,140	2,520,097	696,752	236,039,484	112,940,505	2,982,909	123,098,979

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	20,576,851	34,867,560	1,104,062	8,037,437	1,323,234	1,686,489	9,114,856	76,710,489
土地	9,829,312	19,305,854	330,453	5,853,838	745,895	531,808	6,605,609	43,202,769
立木竹	—	—	—	—	—	—	—	—
建物	10,718,054	14,540,406	754,168	2,177,589	577,339	1,133,158	2,509,247	32,409,962
工作物	29,486	936,795	19,441	6,009	—	10,711	—	1,002,441
船舶	—	—	—	—	—	—	—	—
浮標等	—	—	—	—	—	—	—	—
航空機	—	—	—	—	—	—	—	—
その他	—	—	—	—	—	—	—	—
建設仮勘定	—	84,505	—	—	—	10,813	—	95,318
インフラ資産	43,375,751	—	—	130,327	—	—	51,123	43,557,201
土地	21,961,328	—	—	—	—	—	31,898	21,993,226
建物	337,891	—	—	112,213	—	—	19,225	469,328
工作物	21,064,988	—	—	18,115	—	—	—	21,083,103
その他	—	—	—	—	—	—	—	—
建設仮勘定	11,545	—	—	—	—	—	—	11,545
物品	129,151	1,936,453	5,918	42,379	25,994	459,042	232,353	2,831,289
合計	64,081,753	36,804,012	1,109,979	8,210,143	1,349,227	2,145,532	9,398,332	123,098,979

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)	実質価値 (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	6,652,509	12,836,270	16,583,556	△ 3,747,286	6,840,353	96.71%	△ 3,644,235	6,652,509	
水道事業会計	2,929,856	30,598,676	19,518,136	11,080,540	9,707,824	34.42%	3,344,107	—	
下水道事業会計	2,900,444	46,088,288	32,830,821	13,257,467	6,352,362	49.56%	6,053,360	—	
産業廃棄物等処理事業会計	10,267	3,062,295	12,477	3,049,818	1,876,508	0.55%	16,774	—	
簡易水道事業会計	104,332	1,156,716	345,704	811,012	245,890	0.55%	344,112	—	
一般財団法人おたる自然の村公社	5,000	12,775	1,909	10,866	5,000	100.00%	10,866	—	5,000
株式会社小樽水族館公社	120,000	845,633	111,935	733,698	235,000	51.06%	374,626	—	120,000
株式会社小樽観光振興公社	158,000	123,185	16,080	107,104	200,000	79.00%	84,612	73,388	158,000
株式会社マリンウェーブ小樽	153,000	611,015	173,127	437,888	291,000	52.58%	230,241	—	153,000
合計	13,033,409	95,334,853	69,593,744	25,741,109	25,753,937		6,814,464	6,725,897	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)	実質価値 (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	10,219,317	2,647,044	7,572,273	1,224,519	0.09%	6,815	—	1,050	1,050
北海道信用保証協会	20,250	784,534,612	707,501,887	77,032,725	57,800,000	0.04%	30,813	—	20,250	20,250
一般財団法人北海道勤労者信用基金協会	3,321	47,625,482	46,032,262	1,593,220	500,350	0.66%	10,515	—	3,321	3,321
独立行政法人高齢・障害・求職者雇用支援機構	990	174,256,438	131,947,001	42,309,436	93,953,627	—	—	990	—	990
北海道漁業信用基金協会	7,200	55,184,881	46,154,226	9,030,655	6,410,050	0.12%	9,934	—	7,200	7,200
ようてい森林組合	1,104	972,415	682,524	289,891	103,143	1.10%	3,102	—	1,104	1,104
北海道農業信用基金協会	750	469,725,976	440,248,986	29,476,990	29,476,989	—	—	750	—	750
苫小牧広域森林組合	60	1,574,990	581,548	993,442	90,660	0.07%	695	—	60	60
公益財団法人北海道青果物価格安定基金協会	5,000	1,620,922	179,284	1,441,637	1,414,071	0.33%	5,046	—	5,000	5,000
公益財団法人北海道農業公社	200	71,423,276	60,206,971	11,216,305	207,795	0.10%	11,216	—	200	200
公益財団法人北海道栽培漁業振興公社	25,000	6,847,081	623,392	6,223,689	5,064,833	0.49%	30,496	—	25,000	25,000
小樽開発埠頭株式会社	30,000	803,163	439,997	363,166	100,000	30.00%	108,950	—	30,000	30,000
株式会社ドーコン	120	18,896,227	9,816,167	9,080,060	60,000	0.20%	18,160	—	120	120
一般財団法人みなと総合研究財団	500	1,680,754	121,147	1,559,607	1,559,607	0.03%	468	—	500	500
一般財団法人港湾空港総合技術センター	500	6,095,813	1,863,608	4,232,205	4,232,205	0.01%	423	—	500	500
北海道放送株式会社	1,250	25,070,985	12,263,572	12,807,413	495,000	0.25%	32,019	—	1,250	1,250
小樽駅前ビル株式会社	3,000	436,278	211,998	224,280	14,957	20.06%	44,991	—	3,000	3,000
公益財団法人あしたの日本を創る協会	250	2,381,848	15,548	2,366,301	2,367,399	0.01%	237	—	250	250
公益財団法人北海道健康づくり財団	102,000	4,433,826	140,185	4,293,641	4,000,000	2.55%	109,488	—	102,000	102,000
公益財団法人北海道地域医療振興財団	368	291,438	9,124	282,314	269,660	0.14%	395	—	368	368
公益財団法人北海道私学振興基金協会	3,600	5,980,403	1,869,940	4,110,464	621,702	0.58%	23,841	—	3,600	3,600
公益財団法人北海道学校保健会	580	208,025	—	208,025	208,025	0.28%	582	—	580	580
公益財団法人ツール・ド・北海道協会	1,700	613,836	583	613,254	613,254	0.25%	1,717	—	1,700	1,700
公益財団法人北海道文化財団	3,510	989,087	51,922	937,165	61,723	5.97%	53,325	—	3,510	3,510
公益財団法人札幌交響楽団	3,200	843,294	367,764	475,530	475,530	0.81%	3,186	—	3,200	3,200
地方公共団体金融機構	8,000	24,346,700,000	24,022,803,000	323,897,000	16,602,000	0.05%	161,949	—	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	1,641,778	1,855	1,639,923	1,529,210	0.55%	9,020	—	8,450	8,450
合計	231,953	26,041,052,147	25,486,781,535	554,270,613	229,456,311		677,381	1,740	230,213	231,953

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	2,591,592	—	—	—	2,591,592	3,141,482
教育振興資金基金	1,053	—	—	1,600	2,653	3,201
奨学資金基金	31,044	—	—	—	31,044	31,044
交通災害遺児奨学資金基金	28,883	—	—	4,500	33,383	33,383
社会教育振興資金基金	21,792	—	—	5,000	26,792	26,792
文化芸術振興基金	454	—	—	—	454	454
学校教育施設整備資金基金	20	—	—	—	20	20
青少年科学技術賞資金基金	4,287	—	—	400	4,687	4,687
青少年育成資金基金	8,704	—	—	2,000	10,704	10,704
竹田清治青少年育成資金基金	21,842	—	—	3,500	25,342	25,342
沖津寅太郎・安子青少年スポーツ振興資金基金	33,161	—	—	—	33,161	33,161
特別資金基金	—	1,050	—	—	1,050	1,050
消防施設整備資金基金	6,252	—	—	300	6,552	6,552
沖津寅太郎・安子救急施設等整備資金基金	13,335	—	—	—	13,335	13,335
社会福祉事業資金基金	645,858	—	—	100,000	745,858	745,858
田中政雄・のぶ社会福祉事業資金基金	8,561	—	—	1,500	10,061	10,061
荒木社会福祉事業資金基金	43,000	—	—	7,000	50,000	50,000
水谷スミ社会福祉事業資金基金	46,461	—	—	—	46,461	46,461
ボランティア活動資金基金	11,054	—	—	2,000	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	13,190	—	—	—	13,190	13,190
市営プール建設資金基金	2,355	—	—	150	2,505	2,505
商工業振興資金基金	30,309	—	—	5,200	35,509	35,509
荒木水産振興資金基金	79,516	—	—	15,000	94,516	94,516
朝里川温泉郷観光施設整備資金基金	128,856	—	—	6,000	134,856	134,856
緑化事業資金基金	—	—	—	—	—	—
森林環境整備事業資金基金	7,563	—	—	—	7,563	3,781
天狗山観光施設整備資金基金	2,099	—	—	300	2,399	2,399
国際交流事業資金基金	12,054	—	—	3,000	15,054	15,054
まちなみ整備資金基金	3,035	—	—	600	3,635	3,635
ラブリバー資金基金	884	—	—	150	1,034	1,034
岸條太郎商工業振興資金基金	10,413	—	—	—	10,413	10,413
観光振興資金基金	18,235	—	—	600	18,835	21,595
まちづくり事業資金基金	212,011	—	—	69,200	281,211	281,211
庁舎建設資金基金	76,533	—	—	—	76,533	76,533
防災・減災対策事業資金基金	1,996	—	—	—	1,996	1,996
小樽ファンが支えるふるさとまちづくり資金基金	184,368	—	—	—	184,368	184,662
ふるさと応援基金	136,444	—	—	—	136,444	148,955
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	58,700	—	—	—	58,700	58,700
合計	4,495,915	1,050	20,180	231,640	4,748,785	5,287,185

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	195,000	—	30,000	—	225,000
奨学金貸付金	868	—	9	—	877
合計	195,868	—	30,009	—	225,877

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
【貸付金】		
生活保護者緊急生活資金	1,395	187
融雪施設設置資金	1,469	—
アールアイ	84,000	—
奨学金	7,588	—
小計	94,452	187
【未収金】		
税等未収金		
市民税（個人）	31,753	2,689
市民税（法人）	7,147	1,959
固定資産税	3,737,801	24,669
軽自動車税	1,832	234
都市計画税	801,171	5,288
特別土地保有税	42,319	—
その他の未収金		
分担金及び負担金	9,780	706
使用料及び手数料	45,420	3,049
財産収入	1,854	—
諸収入（貸付金除く）	224,178	33,425
	—	—
小計	4,903,254	72,020
合計	4,997,706	72,207

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	59	—
アールアイ	—	—
奨学金	—	—
	—	—
小計	59	—
【未収金】		
税等未収金		
市民税（個人）	35,983	115
市民税（法人）	9,217	133
固定資産税	44,978	563
軽自動車税	1,415	17
特別土地保有税	—	—
都市計画税	9,671	130
その他の未収金		
分担金及び負担金	2,120	—
使用料及び手数料	12,010	—
財産収入	260	—
諸収入（貸付金除く）	35,892	11
小計	151,545	967
合計	151,604	967

(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】	23,828,527	2,782,641	15,271,916	2,109,900	4,451,268	842,782	—	—	—	1,152,661	
一般公共事業	1,270,295	280,761	1,237,165	—	30,528	2,602	—	—	—	—	
公営住宅建設	3,445,865	216,837	1,920,831	1,014,803	140,331	369,900	—	—	—	—	
災害復旧	24,972	17,349	24,972	—	—	—	—	—	—	—	
教育・福祉施設	806,207	181,928	588,589	8,584	75,735	14,785	—	—	—	118,513	
一般単独事業	6,069,756	721,413	29,420	778,151	3,906,936	352,429	—	—	—	1,002,819	
その他	12,211,432	1,364,352	11,470,939	308,361	297,738	103,065	—	—	—	31,329	
【特別分】	23,431,951	2,117,755	7,050,086	7,791,742	7,983,399	606,724	—	—	—	—	
臨時財政対策債	20,887,629	1,482,506	6,764,511	7,791,742	6,288,976	42,400	—	—	—	—	
減税補填債	285,576	76,812	285,576	—	—	—	—	—	—	—	
退職手当債	1,889,351	529,486	—	—	1,549,627	339,724	—	—	—	—	
その他	369,396	28,951	—	—	144,796	224,600	—	—	—	—	
【その他】	247,734	95,920	—	—	—	—	—	—	—	247,734	
道貸付金	247,734	95,920	—	—	—	—	—	—	—	247,734	
合計	47,508,211	4,996,316	22,322,002	9,901,642	12,434,667	1,449,506	—	—	—	1,400,394	

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
47,508,211	42,686,378	3,324,732	1,260,926	23,752	54,120	—	158,303	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
47,508,211	440,173	743,036	1,093,208	1,552,015	2,200,126	15,701,532	14,838,196	9,302,552	1,637,373

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	91,143	34,979	52,908	40	73,174
長期	89,512	34,012	51,277	40	72,207
短期	1,631	967	1,631	—	967
投資損失引当金	6,263,087	462,810	—	—	6,725,897
退職手当引当金	8,776,633	533,054	651,934	—	8,657,753
賞与等引当金	607,275	617,720	636,686	—	588,309
合計	15,738,138	1,648,564	1,341,528	40	16,045,133

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	132,942	国直轄事業に伴う港湾管理者負担金
	色内ふ頭老朽化対策事業費	小樽市水道局ほか	56,298	水道局発注工事費負担金等
	民間保育施設等整備支援事業費補助金 (いなほ保育園)	学校法人 小樽学園 いなほ幼稚園	48,489	介護施設開設時の施設整備に対する助成
	その他		56,911	
	計		382,919	
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	2,361,958	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	1,291,959	運営等に係る負担金
	病院繰出金	小樽市立病院	1,124,985	
	下水道繰出金	小樽市水道局	828,331	
	その他		1,493,671	
	計		9,037,792	
合計		9,420,712		

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		13,587,503
		地方譲与税		321,925
		利子割交付金		8,061
		配当割交付金		26,076
		株式等譲渡所得割交付金		16,875
		地方消費税交付金		2,335,962
		ゴルフ場利用税交付金		36,470
		自動車取得税交付金		33,255
		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		119,009
		地方交付税		15,759,838
		交通安全対策特別交付金		17,084
		分担金及び負担金		190,520
		寄附金		165,293
	繰入金		24,008	
	小計		32,651,883	
	国・道補助金	資本的補助金	国庫支出金	476,026
			道支出金	19,678
			計	495,704
		経常的補助金	国庫支出金	10,714,244
道支出金			3,416,809	
計			14,131,054	
小計		14,626,758		
合計		47,278,640		
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	65,429
			道支出金	—
			計	65,429
		経常的補助金	国庫支出金	3,684
			道支出金	—
			計	3,684
	小計		69,113	
	合計		69,113	
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	47,265,607	14,134,738	2,539,768	26,177,469	4,413,632
有形固定資産等の増加	2,318,920	561,133	1,293,147	9,556	455,084
貸付金・基金等の増加	3,503,853	—	—	2,712,007	791,846
その他	—	—	—	—	—
合計	53,088,380	14,695,871	3,832,915	28,899,032	5,660,562

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	181,882
合計	181,882

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	7.5%
将来負担比率	36.8%
- 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)

令和 2 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ります。
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	1,600 千円
交通災害遺児奨学資金基金	4,500 千円
社会教育振興資金基金	5,000 千円
青少年科学技術賞資金基金	400 千円
青少年育成資金基金	2,000 千円
竹田清治青少年育成資金基金	3,500 千円

消防施設整備資金基金	300 千円
社会福祉事業資金基金	100,000 千円
田中政雄・のぶ社会福祉事業資金基金	1,500 千円
荒木社会福祉事業資金基金	7,000 千円
ボランティア活動資金基金	2,000 千円
市営プール建設資金基金	150 千円
商工業振興資金基金	5,200 千円
荒木水産振興資金基金	15,000 千円
朝里川温泉郷観光施設整備資金基金	6,000 千円
天狗山観光施設整備資金基金	300 千円
国際交流事業資金基金	3,000 千円
まちなみ整備資金基金	600 千円
ラブリバー資金基金	150 千円
観光振興資金基金	600 千円
まちづくり事業資金基金	69,200 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 48,129,477 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	31,410,341 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	4,842,235 千円
将来負担額	71,264,157 千円
充当可能基金額	6,087,342 千円
特定財源見込額	7,246,279 千円
地方債現在高等に係る基準財政需要額算入見込額	48,129,477 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 1,951,914 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	55,722,802 千円	55,562,071 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	742,057 千円	720,906 千円
繰越金に伴う差額	△ 232,109 千円	— 千円
資金収支計算書	56,232,750 千円	56,282,977 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	3,488,194 千円
投資活動収入の国県等補助金収入	561,133 千円
減価償却費	△ 2,990,473 千円
資産除売却損	△ 345,400 千円
資産売却益	13,027 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）	△ 397,304 千円
投資その他の資産の増加額	1,035 千円
未収金の増加額（貸付金の収入未済に係る分を除く）	37,793 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	△ 60 千円
未払金の減少額	20,066 千円
未払費用の減少額	1,165 千円
賞与等引当金の増加額	18,966 千円
退職手当引当金の減少額	118,880 千円
徴収不能引当金の減少額	17,929 千円
投資損失引当金の増加額	△ 462,810 千円
純資産変動計算書の本年度差額	82,146 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	360 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 322,697 千円