

# 一般会計等貸借対照表

(令和4年(2022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	137,268,275	固定負債	51,416,003
有形固定資産	122,180,900	地方債	42,195,091
事業用資産	76,471,445	長期未払金	159,748
土地	42,817,690	退職手当引当金	8,106,108
立木竹	-	損失補償等引当金	-
建物	85,735,215	その他	955,056
建物減価償却累計額	△ 53,601,301	流動負債	5,801,278
工作物	2,411,963	1年内償還予定地方債	4,779,924
工作物減価償却累計額	△ 1,454,377	未払金	21,933
船舶	-	未払費用	3,661
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	598,703
航空機	-	預り金	38,214
航空機減価償却累計額	-	その他	358,844
その他	22,000		
その他減価償却累計額	-	負債合計	57,217,281
建設仮勘定	540,255	<b>【純資産の部】</b>	
インフラ資産	42,509,841	固定資産等形成分	140,213,403
土地	22,038,496	余剰分(不足分)	△ 55,179,636
建物	1,134,286		
建物減価償却累計額	△ 691,672		
工作物	78,047,941		
工作物減価償却累計額	△ 58,064,672		
その他	124,351		
その他減価償却累計額	△ 124,351		
建設仮勘定	45,463		
物品	8,039,319		
物品減価償却累計額	△ 4,839,706		
無形固定資産	71,920		
ソフトウェア	71,919		
その他	0		
投資その他の資産	15,015,456		
投資及び出資金	14,908,689		
有価証券	182,170		
出資金	484,043		
その他	14,242,476		
投資損失引当金	△ 7,604,835		
長期延滞債権	4,949,096		
長期貸付金	135,868		
基金	2,576,840		
減債基金	-		
その他	2,576,840		
その他	106,651		
徴収不能引当金	△ 56,853		
流動資産	4,982,772		
現金預金	1,903,733		
未収金	133,280		
短期貸付金	30,009		
基金	2,915,119		
財政調整基金	2,494,643		
減債基金	420,475		
棚卸資産	-		
その他	1,695		
徴収不能引当金	△ 1,064		
資産合計	142,251,048	純資産合計	85,033,767
		負債及び純資産合計	142,251,048

## 一般会計等行政コスト及び純資産変動計算書

自 令和3年(2021年)4月1日  
至 令和4年(2022年)3月31日

(単位：千円)

科 目	金 額	金 額	
経常費用	57,640,643		
業務費用	22,307,643		
人件費	9,297,689		
職員給与費	7,118,192		
賞与等引当金繰入額	598,703		
退職手当引当金繰入額	590,255		
その他	990,540		
物件費等	12,590,376		
物件費	7,255,850		
維持補修費	2,027,646		
減価償却費	3,304,363		
その他	2,516		
その他の業務費用	419,578		
支払利息	149,956		
徴収不能引当金繰入額	44,010		
その他	225,612		
移転費用	35,333,001		
補助金等	16,940,816		
社会保障給付	14,172,028		
他会計への繰出金	4,136,996		
その他	83,161		
経常収益	1,805,876		
使用料及び手数料	1,378,100		
その他	427,776		
純経常行政コスト	55,834,767		
臨時損失	818,154		
災害復旧事業費	-		
資産除売却損	349,091		
投資損失引当金繰入額	463,695		
損失補償等引当金繰入額	-		
その他	5,368		
臨時利益	204,885		
資産売却益	701		
その他	204,184		
純行政コスト	56,448,036		
財源	59,351,529		
税金等	35,733,349		
国・道等補助金	23,618,180		
本年度差額	2,903,493		
固定資産の変動(内部変動)		445,843	△ 445,843
有形固定資産等の増加		3,217,617	△ 3,217,617
有形固定資産等の減少		△ 3,755,878	3,755,878
貸付金・基金等の増加		3,693,717	△ 3,693,717
貸付金・基金等の減少		△ 2,709,613	2,709,613
資産評価差額	-	-	-
無償所管換等	402,375	402,375	-
その他	-	-	-
本年度純資産変動額	3,305,868	848,218	2,457,650
前年度末純資産残高	81,727,899	139,844,075	△ 58,116,176
本年度末純資産残高	85,033,767	140,692,293	△ 55,658,526

## 一般会計等資金収支計算書

自 令和3年(2021年)4月1日

至 令和4年(2022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	54,572,935
業務費用支出	19,239,935
人件費支出	9,571,662
物件費等支出	9,294,683
支払利息支出	150,271
その他の支出	223,319
移転費用支出	35,333,001
補助金等支出	16,940,816
社会保障給付支出	14,172,028
他会計への繰出支出	4,136,996
その他の支出	83,161
業務収入	51,333,940
税収等収入	36,013,545
国・道等補助金収入	13,533,123
使用料及び手数料収入	1,372,324
その他の収入	414,949
臨時支出	-
災害復旧事業費支出	-
その他の支出	-
臨時収入	9,499,602
<b>業務活動収支</b>	<b>6,260,607</b>
<b>【投資活動収支】</b>	
投資活動支出	6,087,151
公共施設等整備費支出	2,589,197
基金積立金支出	1,245,543
投資及び出資金支出	839,139
貸付金支出	1,413,272
その他の支出	-
投資活動収入	2,870,900
国・道等補助金収入	789,639
基金取崩収入	632,469
貸付金元金回収収入	1,443,233
資産売却収入	5,559
その他の収入	-
<b>投資活動収支</b>	<b>△ 3,216,251</b>
<b>【財務活動収支】</b>	
財務活動支出	5,631,745
地方債償還支出	5,262,114
その他の支出	369,631
財務活動収入	4,221,828
地方債発行収入	4,221,828
その他の収入	-
<b>財務活動収支</b>	<b>△ 1,409,917</b>
<b>本年度資金収支額</b>	<b>1,634,439</b>
<b>前年度末資金残高</b>	<b>231,080</b>
<b>本年度末資金残高</b>	<b>1,865,519</b>
<b>前年度末歳計外現金残高</b>	<b>36,222</b>
<b>本年度歳計外現金増減額</b>	<b>1,992</b>
<b>本年度末歳計外現金残高</b>	<b>38,214</b>
<b>本年度末現金預金残高</b>	<b>1,903,733</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	130,334,840	1,650,329	458,046	131,527,123	55,055,678	1,743,776	76,471,445
土地	42,896,280	59,221	137,811	42,817,690	—	—	42,817,690
立木竹	—	—	—	—	—	—	—
建物	84,869,176	1,115,147	249,107	85,735,215	53,601,301	1,659,131	32,133,915
工作物	2,410,764	1,199	—	2,411,963	1,454,377	84,645	957,586
船舶	—	—	—	—	—	—	—
浮標等	—	—	—	—	—	—	—
航空機	—	—	—	—	—	—	—
その他	—	22,000	—	22,000	—	—	22,000
建設仮勘定	158,620	452,762	71,128	540,255	—	—	540,255
インフラ資産	100,591,717	1,030,541	231,722	101,390,536	58,880,695	1,245,790	42,509,841
土地	21,997,791	40,848	144	22,038,496	—	—	22,038,496
建物	1,134,286	—	—	1,134,286	691,672	12,994	442,614
工作物	77,144,882	955,659	52,600	78,047,941	58,064,672	1,232,796	19,983,269
その他	124,351	—	—	124,351	124,351	—	—
建設仮勘定	190,407	34,034	178,978	45,463	—	—	45,463
物品	7,575,475	529,705	65,861	8,039,319	4,839,706	154,522	3,199,613
合計	238,502,032	3,210,575	755,628	240,956,979	118,776,079	3,144,089	122,180,900

## 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	19,815,682	34,922,071	1,143,201	8,036,967	1,276,340	2,677,881	8,599,304	76,471,445
土地	9,800,598	19,296,983	330,453	5,853,838	736,662	531,808	6,267,348	42,817,690
立木竹	—	—	—	—	—	—	—	—
建物	9,989,542	14,348,795	744,802	2,075,379	539,678	2,138,423	2,297,296	32,133,915
工作物	25,542	786,624	17,361	107,749	—	7,650	12,660	957,586
船舶	—	—	—	—	—	—	—	—
浮標等	—	—	—	—	—	—	—	—
航空機	—	—	—	—	—	—	—	—
その他	—	—	—	—	—	—	22,000	22,000
建設仮勘定	—	489,669	50,585	—	—	—	—	540,255
インフラ資産	42,352,625	—	—	107,640	—	—	49,577	42,509,841
土地	22,006,598	—	—	—	—	—	31,898	22,038,496
建物	330,405	—	—	94,530	—	—	17,679	442,614
工作物	19,970,159	—	—	13,110	—	—	—	19,983,269
その他	—	—	—	—	—	—	—	—
建設仮勘定	45,463	—	—	—	—	—	—	45,463
物品	218,176	1,902,463	12,640	61,757	23,745	670,460	310,371	3,199,613
合計	62,386,483	36,824,534	1,155,841	8,206,364	1,300,085	3,348,341	8,959,252	122,180,900

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	7,506,271	12,922,230	16,236,421	△ 3,314,191	7,694,115	96.71%	△ 3,233,325	7,506,271	
水道事業会計	2,929,856	30,163,112	18,473,787	11,689,325	10,591,177	34.42%	3,233,267	—	
下水道事業会計	3,626,205	44,624,179	30,403,146	14,221,032	8,015,633	49.56%	6,433,595	—	
産業廃棄物等処分事業会計	10,267	3,086,909	11,170	3,075,738	1,876,508	0.55%	16,917	—	
簡易水道事業会計	169,876	1,249,170	360,856	888,313	305,678	0.55%	493,636	—	
一般財団法人おたる自然の村公社	5,000	28,103	4,599	23,504	5,000	100.00%	23,504	—	5,000
株式会社小樽水族館公社	120,000	828,601	272,333	556,268	235,000	51.06%	284,031	—	120,000
株式会社小樽観光振興公社	158,000	141,875	66,639	75,236	200,000	79.00%	59,436	98,564	158,000
株式会社マリンウェーブ小樽	153,000	609,158	157,055	452,103	291,000	52.58%	237,716	—	153,000
合計	14,678,476	93,653,336	65,986,007	27,667,329	29,214,111		7,548,777	7,604,835	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	10,418,107	2,357,105	8,061,002	1,224,519	0.09%	7,255	—	1,050	1,050
北海道信用保証協会	20,250	1,785,695,357	1,702,302,609	83,392,748	61,400,000	0.04%	25,018	—	20,250	20,250
一般財団法人北海道勤労者信用基金協会	3,321	49,585,477	47,745,233	1,840,244	500,350	0.66%	12,146	—	3,321	3,321
独立行政法人高齢・障害・求職者雇用支援機構	990	262,039,656	136,089,609	125,950,047	91,673,799	—	—	990	—	990
北海道漁業信用基金協会	7,200	57,243,051	48,603,290	8,639,762	6,534,500	0.12%	9,504	—	7,200	7,200
ようてい森林組合	1,104	964,597	699,041	265,556	102,274	1.10%	2,868	—	1,104	1,104
北海道農業信用基金協会	750	470,582,983	440,483,394	30,099,589	30,099,588	—	—	750	—	750
苫小牧広域森林組合	60	1,776,067	771,245	1,004,823	84,975	0.07%	703	—	60	60
公益財団法人北海道青果物価格安定基金協会	5,000	13,074,145	7,743,092	5,331,053	1,284,841	0.33%	20,791	—	5,000	5,000
公益財団法人北海道農業公社	200	65,610,769	54,074,086	11,536,682	203,990	0.10%	11,537	—	200	200
公益財団法人北海道栽培漁業振興公社	25,000	7,036,916	784,504	6,252,412	5,075,531	0.49%	30,637	—	25,000	25,000
小樽開発埠頭株式会社	30,000	739,691	344,632	395,059	100,000	30.00%	118,518	—	30,000	30,000
株式会社ドーコン	120	20,520,749	9,748,830	10,771,919	60,000	0.20%	21,544	—	120	120
一般財団法人みなと総合研究財団	500	1,614,436	119,228	1,495,208	1,495,208	0.03%	449	—	500	500
一般財団法人港湾空港総合技術センター	500	8,402,277	3,422,377	4,979,900	4,979,900	0.01%	498	—	500	500
北海道放送株式会社	1,250	22,328,363	10,280,036	12,048,327	495,000	0.25%	30,121	—	1,250	1,250
小樽駅前ビル株式会社	3,000	510,932	258,348	252,584	14,957	20.06%	50,668	—	3,000	3,000
公益財団法人あしたの日本を創る協会	250	2,273,327	18,598	2,254,729	2,255,806	0.01%	225	—	250	250
公益財団法人北海道健康づくり財団	102,000	4,473,471	159,882	4,313,589	4,000,000	2.55%	109,997	—	102,000	102,000
公益財団法人北海道地域医療振興財団	368	288,815	9,959	278,856	267,105	0.14%	390	—	368	368
公益財団法人北海道私学振興基金協会	3,600	5,797,374	1,724,362	4,073,012	621,702	0.58%	23,623	—	3,600	3,600
公益財団法人北海道学校保健会	580	209,071	—	209,071	209,071	0.28%	585	—	580	580
公益財団法人ツール・ド・北海道協会	1,700	608,937	275	608,662	593,600	0.25%	1,765	—	1,700	1,700
公益財団法人北海道文化財団	3,510	865,056	61,666	803,389	57,723	5.97%	48,846	—	3,510	3,510
公益財団法人札幌交響楽団	3,200	1,115,822	408,888	706,933	706,933	0.81%	3,181	—	3,200	3,200
地方公共団体金融機構	8,000	24,834,865,000	24,466,761,000	368,104,000	16,602,000	0.05%	184,052	—	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	1,639,426	2,359	1,637,067	1,529,210	0.55%	9,004	—	8,450	8,450
合計	231,953	27,630,279,868	26,934,973,648	695,306,221	232,172,580		723,925	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 調査記載額
財政調整基金	2,494,643	—	—	—	2,494,643	2,494,623
教育振興資金基金	14	—	—	—	14	14
奨学資金基金	26,493	—	—	—	26,493	26,493
交通災害遺児奨学資金基金	34,527	—	—	—	34,527	34,507
社会教育振興資金基金	27,696	—	—	—	27,696	27,696
文化芸術振興基金	394	—	—	—	394	394
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	4,687	—	—	—	4,687	4,687
青少年育成資金基金	11,994	—	—	—	11,994	12,089
竹田清治青少年育成資金基金	25,342	—	—	—	25,342	25,342
沖津寅太郎・安子青少年スポーツ振興資金基金	32,582	—	—	—	32,582	32,582
特別資金基金	—	1,050	—	—	1,050	1,050
消防施設整備資金基金	8,850	—	—	—	8,850	3,850
沖津寅太郎・安子救急施設等整備資金基金	13,337	—	—	—	13,337	13,337
社会福祉事業資金基金	738,555	—	—	—	738,555	738,555
田中政雄・のぶ社会福祉事業資金基金	10,061	—	—	—	10,061	10,061
荒木社会福祉事業資金基金	50,000	—	—	—	50,000	50,000
水谷スミ社会福祉事業資金基金	46,466	—	—	—	46,466	46,466
ボランティア活動資金基金	13,054	—	—	—	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	13,191	—	—	—	13,191	13,191
市営プール建設資金基金	3,505	—	—	—	3,505	2,505
商工業振興資金基金	35,509	—	—	—	35,509	35,509
荒木水産振興資金基金	92,128	—	—	—	92,128	93,253
朝里川温泉郷観光施設整備資金基金	146,972	—	—	—	146,972	148,405
緑化事業資金基金	—	—	—	—	—	—
森林環境整備事業資金基金	18,879	—	—	—	18,879	13,174
天狗山観光施設整備資金基金	2,400	—	—	—	2,400	2,400
国際交流事業資金基金	14,509	—	—	—	14,509	14,949
まちなみ整備資金基金	3,636	—	—	—	3,636	3,636
ラブリバー資金基金	1,034	—	—	—	1,034	1,034
岸條太郎商工業振興資金基金	10,414	—	—	—	10,414	10,414
観光振興資金基金	21,621	—	—	—	21,621	21,621
まちづくり事業資金基金	255,874	—	—	21,400	277,274	277,274
庁舎建設資金基金	96,553	—	—	—	96,553	96,553
防災・減災対策事業資金基金	1,383	—	—	—	1,383	1,383
小樽ファンが支えるふるさとまちづくり資金基金	254,641	—	—	—	254,641	269,232
ふるさと応援基金	329,101	—	—	—	329,101	661,574
新型コロナウイルス等感染症対策資金基金	124,870	—	—	—	124,870	152,751
山林基金	—	—	7,612	—	7,612	
教育山林基金	—	—	12,572	3,640	16,212	
市営住宅敷金基金	56,646	—	—	—	56,646	56,646
合計	5,445,689	1,050	20,184	25,040	5,491,963	5,834,430

## 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	165,000	—	30,000	—	195,000
奨学金貸付金	868	—	—	—	868
合計	165,868	—	30,000	—	195,868

## 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	741	133
融雪施設設置資金	1,398	—
アールアイ	84,000	—
奨学金	7,588	—
小計	93,727	133
<b>【未収金】</b>		
税等未収金		
市民税（個人）	34,538	3,150
市民税（法人）	13,026	2,261
固定資産税	3,722,750	16,752
軽自動車税	1,484	217
都市計画税	797,811	10,386
特別土地保有税	18,696	—
その他の未収金		
分担金及び負担金	6,818	773
使用料及び手数料	43,538	3,670
財産収入	1,569	—
諸収入（貸付金除く）	215,141	31,576
	—	—
小計	4,855,369	68,785
合計	4,949,096	68,918

## 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	157	—
アールアイ	—	—
奨学金	—	—
	—	—
小計	157	—
<b>【未収金】</b>		
税等未収金		
市民税（個人）	34,367	220
市民税（法人）	3,117	17
固定資産税	43,636	618
軽自動車税	1,587	41
特別土地保有税	—	—
都市計画税	9,556	160
その他の未収金		
分担金及び負担金	1,368	—
使用料及び手数料	9,986	—
財産収入	604	—
諸収入（貸付金除く）	28,903	8
小計	133,123	1,064
合計	133,280	1,064

## (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		その他
		うち1年内償還予定						共同発行債	住民公募債	
【通常分】	24,714,732	2,750,553	15,539,325	2,526,051	4,335,511	1,181,756	—	—	—	1,132,089
一般公共事業	1,075,385	150,932	1,069,581	—	5,804	—	—	—	—	—
公営住宅建設	3,216,233	238,127	1,529,482	1,179,610	137,241	369,900	—	—	—	—
災害復旧	2,547	2,547	2,547	—	—	—	—	—	—	—
教育・福祉施設	485,152	108,488	363,493	6,483	44,313	7,404	—	—	—	63,458
一般単独事業	6,704,929	743,076	5,639	1,187,112	3,801,820	664,905	—	—	—	1,045,453
その他	13,230,486	1,507,381	12,568,583	152,846	346,333	139,547	—	—	—	23,177
【特別分】	22,125,315	2,000,528	7,897,232	7,601,196	6,253,350	373,537	—	—	—	—
臨時財政対策債	20,544,079	1,583,568	7,752,194	7,409,242	5,382,643	—	—	—	—	—
減税補填債	145,038	51,115	145,038	—	—	—	—	—	—	—
退職手当債	924,817	328,658	—	—	775,881	148,937	—	—	—	—
その他	511,380	37,187	—	191,954	94,826	224,600	—	—	—	—
【その他】	134,968	28,843	—	—	—	—	—	—	—	134,968
道貸付金	134,968	28,843	—	—	—	—	—	—	—	134,968
合計	46,975,015	4,779,924	23,436,558	10,127,247	10,588,861	1,555,292	—	—	—	1,267,057

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
46,975,015	43,860,238	2,156,213	900,073	1,800	5,442	—	51,249	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
46,975,015	366,255	780,701	1,307,763	2,552,845	2,009,776	12,499,614	17,119,025	8,553,774	1,785,261

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	59,285	44,010	43,836	1,542	57,917
長期	54,617	44,010	41,773	—	56,853
短期	4,668	—	2,062	1,542	1,064
投資損失引当金	7,141,140	463,695	—	—	7,604,835
退職手当引当金	8,354,402	590,255	838,549	—	8,106,108
賞与等引当金	624,382	598,703	624,382	—	598,703
合計	16,179,208	1,696,662	1,506,766	1,542	16,367,563

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	328,266	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	150,350	水道局発注工事費負担金等
	鉄道駅バリアフリー化設備等整備事業費	北海道旅客鉄道株式会社	96,778	南小樽駅バリアフリー化工事費負担金等
	その他		78,345	
	計		653,739	
その他の補助金等	感染防止対策協力支援金給付事業費		3,698,791	
	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	2,130,674	後期高齢者医療制度に係る法定負担金
	住民税非課税世帯等に対する臨時特別給付金給付事業費		2,031,300	
	子育て世帯への臨時特別給付金給付事業費		1,171,400	
	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	1,069,060	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	2,017,481	円滑な施設運営
	病院線出金	小樽市立病院	1,086,671	
	下水道線出金	小樽市水道局	695,330	
	その他		2,386,370	
	計		16,287,077	
合計		16,940,816		

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	13,657,274	
		地方譲与税	329,168	
		利子割交付金	6,788	
		配当割交付金	34,642	
		株式等譲渡所得割交付金	42,137	
		法人事業税交付金	195,884	
		地方消費税交付金	3,052,795	
		ゴルフ場利用税交付金	34,370	
		自動車取得税交付金	—	
		国有提供施設等所在市町村助成交付金	394	
		地方特例交付金	467,564	
		地方交付税	16,177,317	
		交通安全対策特別交付金	15,704	
		分担金及び負担金	877,933	
		寄附金	719,901	
		繰入金	100,573	
		小計	35,733,349	
	国・道補助金	資本的補助金	国庫支出金	707,157
			道支出金	4,000
			計	711,157
		経常的補助金	国庫支出金	19,156,124
			道支出金	3,671,016
			計	22,827,139
小計	23,538,296			
合計	59,271,645			
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	78,482
			道支出金	—
			計	78,482
		経常的補助金	国庫支出金	1,402
			道支出金	—
			計	1,402
	小計	79,884		
	合計	79,884		

## (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	56,448,036	22,828,541	2,641,451	27,152,086	3,825,958
有形固定資産等の増加	3,217,617	789,639	1,580,377	545,532	302,069
貸付金・基金等の増加	3,693,717	—	—	2,461,472	1,232,245
その他	—	—	—	—	—
合計	63,359,370	23,618,180	4,221,828	30,159,090	5,360,272

## 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	1,903,733
合計	1,903,733

# 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
- ② 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。
- ③ 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 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  | 5.7%  |
| 将来負担比率   | 30.1% |
- ⑤ 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 336 千円
- ⑥ 繰越事業に係る将来の支出予定額 2,840,457 千円

### (2) 貸借対照表に係る事項

- ① 売却可能資産の範囲及び内訳は、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 4 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
- |             |           |
|-------------|-----------|
| まちづくり事業資金基金 | 21,400 千円 |
|-------------|-----------|
- ④ 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 45,985,098 千円
- ⑤ 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	32,467,609 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	4,566,124 千円
将来負担額	68,979,514 千円
充当可能基金額	7,328,565 千円

- 特定財源見込額 7,252,317 千円  
 地方債現在高等に係る基準財政需要額算入見込額 45,985,098 千円  
 ⑥ 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 3,194,627 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	67,413,642 千円	65,577,889 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	743,708 千円	713,942 千円
繰越金に伴う差額	△ 231,080 千円	— 千円
資金収支計算書	67,926,270 千円	66,291,831 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）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	6,260,607 千円
投資活動収入の国県等補助金収入	789,639 千円
減価償却費	△ 3,304,363 千円
資産除売却損	△ 349,091 千円
資産売却益	701 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）	△ 95,131 千円
投資その他の資産の増加額	1,056 千円
未収金の増加額（貸付金の収入未済に係る分を除く）	△ 216,363 千円

その他流動資産の増加額	9 千円
その他固定負債の減少額	1, 171 千円
未払金の減少額	3, 297 千円
未払費用の減少額	315 千円
賞与等引当金の減少額	25, 679 千円
退職手当引当金の減少額	248, 294 千円
徴収不能引当金の減少額	1, 368 千円
投資損失引当金の増加額	△ 463, 695 千円
純資産変動計算書の本年度差額	2, 903, 493 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	228 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	51, 963 千円
--------------------------------	------------