

# 一般会計等貸借対照表

(令和5年(2023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	137,590,552	固定負債	50,013,830
有形固定資産	122,092,191	地方債	41,284,742
事業用資産	76,195,682	長期未払金	172,477
土地	43,119,520	退職手当引当金	7,923,286
立木竹	-	損失補償等引当金	-
建物	85,859,630	その他	633,325
建物減価償却累計額	△ 54,653,146	流動負債	5,807,687
工作物	2,417,827	1年内償還予定地方債	4,669,056
工作物減価償却累計額	△ 1,533,786	未払金	142,481
船舶	-	未払費用	4,201
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	619,929
航空機	-	預り金	35,345
航空機減価償却累計額	-	その他	336,674
その他	22,000	<b>負債合計</b>	<b>55,821,517</b>
その他減価償却累計額	-	<b>【純資産の部】</b>	
建設仮勘定	963,637	固定資産等形成分	141,383,729
インフラ資産	42,219,092	余剰分(不足分)	△ 53,865,520
土地	22,027,588		
建物	1,134,286		
建物減価償却累計額	△ 704,053		
工作物	78,601,408		
工作物減価償却累計額	△ 59,353,926		
その他	124,351		
その他減価償却累計額	△ 124,351		
建設仮勘定	513,789		
物品	8,495,869		
物品減価償却累計額	△ 4,818,452		
無形固定資産	77,997		
ソフトウェア	77,997		
その他	0		
投資その他の資産	15,420,364		
投資及び出資金	15,681,317		
有価証券	182,170		
出資金	484,043		
その他	15,015,104		
投資損失引当金	△ 8,052,497		
長期延滞債権	4,941,129		
長期貸付金	105,419		
基金	2,675,427		
減債基金	-		
その他	2,675,427		
その他	113,946		
徴収不能引当金	△ 44,377		
流動資産	5,749,174		
現金預金	1,532,712		
未収金	425,772		
短期貸付金	30,448		
基金	3,762,729		
財政調整基金	3,342,245		
減債基金	420,484		
棚卸資産	-		
その他	2,144		
徴収不能引当金	△ 4,632		
<b>資産合計</b>	<b>143,339,726</b>	<b>純資産合計</b>	<b>87,518,209</b>
		<b>負債及び純資産合計</b>	<b>143,339,726</b>

## 一般会計等行政コスト及び純資産変動計算書

自 令和4年(2022年)4月1日  
至 令和5年(2023年)3月31日

(単位:千円)

科 目	金 額	金 額	
経常費用	55,975,882		
業務費用	23,989,140		
人件費	9,130,869		
職員給与費	7,060,730		
賞与等引当金繰入額	619,929		
退職手当引当金繰入額	471,469		
その他	978,741		
物件費等	14,257,939		
物件費	8,806,635		
維持補修費	2,022,506		
減価償却費	3,426,299		
その他	2,499		
その他の業務費用	600,332		
支払利息	135,086		
徴収不能引当金繰入額	32,626		
その他	432,620		
移転費用	31,986,743		
補助金等	13,778,117		
社会保障給付	14,058,975		
他会計への繰出金	4,133,090		
その他	16,561		
経常収益	1,911,945		
使用料及び手数料	1,392,724		
その他	519,222		
純経常行政コスト	54,063,937		
臨時損失	830,013		
災害復旧事業費	-		
資産除売却損	380,240		
投資損失引当金繰入額	447,663		
損失補償等引当金繰入額	-		
その他	2,110		
臨時利益	86,995		
資産売却益	6,244		
その他	80,750		
純行政コスト	54,006,955		
財源	56,859,614		
税金等	35,659,990		
国・道等補助金	21,199,624		
本年度差額	2,052,660		
固定資産の変動(内部変動)		738,544	△ 738,544
有形固定資産等の増加		4,134,702	△ 4,134,702
有形固定資産等の減少		△ 4,649,117	4,649,117
貸付金・基金等の増加		3,993,086	△ 3,993,086
貸付金・基金等の減少		△ 2,740,129	2,740,129
資産評価差額		-	-
無償所管換等	431,783	431,783	-
その他		-	-
本年度純資産変動額	2,484,443	1,170,326	1,314,116
前年度末純資産残高	85,033,767	140,213,403	△ 55,179,636
本年度末純資産残高	87,518,209	141,383,729	△ 53,865,520

## 一般会計等資金収支計算書

自 令和4年(2022年)4月1日

至 令和5年(2023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	52,548,615
業務費用支出	20,561,872
人件費支出	9,292,465
物件費等支出	10,704,418
支払利息支出	134,545
その他の支出	430,445
移転費用支出	31,986,743
補助金等支出	13,778,117
社会保障給付支出	14,058,975
他会計への繰出支出	4,133,090
その他の支出	16,561
業務収入	51,054,811
税収等収入	35,405,899
国・道等補助金収入	13,811,119
使用料及び手数料収入	1,386,026
その他の収入	451,766
臨時支出	-
災害復旧事業費支出	-
その他の支出	-
臨時収入	6,500,510
<b>業務活動収支</b>	<b>5,006,706</b>
<b>【投資活動収支】</b>	
投資活動支出	7,129,078
公共施設等整備費支出	3,298,082
基金積立金支出	1,772,347
投資及び出資金支出	772,629
貸付金支出	1,286,020
その他の支出	-
投資活動収入	3,141,241
国・道等補助金収入	968,745
基金取崩収入	826,154
貸付金元金回収収入	1,316,539
資産売却収入	29,803
その他の収入	-
<b>投資活動収支</b>	<b>△ 3,987,837</b>
<b>【財務活動収支】</b>	
財務活動支出	5,145,732
地方債償還支出	4,785,286
その他の支出	360,446
財務活動収入	3,758,710
地方債発行収入	3,758,710
その他の収入	-
<b>財務活動収支</b>	<b>△ 1,387,022</b>
<b>本年度資金収支額</b>	<b>△ 368,152</b>
<b>前年度末資金残高</b>	<b>1,865,519</b>
<b>本年度末資金残高</b>	<b>1,497,367</b>
<b>前年度末歳計外現金残高</b>	<b>38,214</b>
<b>本年度歳計外現金増減額</b>	<b>△ 2,869</b>
<b>本年度末歳計外現金残高</b>	<b>35,345</b>
<b>本年度末現金預金残高</b>	<b>1,532,712</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	131,527,123	2,744,791	1,889,300	132,382,614	56,186,932	1,191,385	76,195,682
土地	42,817,690	355,000	53,170	43,119,520	—	—	43,119,520
立木竹	—	—	—	—	—	—	—
建物	85,735,215	1,909,959	1,785,545	85,859,630	54,653,146	1,111,976	31,206,483
工作物	2,411,963	5,864	—	2,417,827	1,533,786	79,409	884,041
船舶	—	—	—	—	—	—	—
浮標等	—	—	—	—	—	—	—
航空機	—	—	—	—	—	—	—
その他	22,000	—	—	22,000	—	—	22,000
建設仮勘定	540,255	473,968	50,585	963,637	—	—	963,637
インフラ資産	101,390,536	1,025,306	14,421	102,401,422	60,182,329	1,301,634	42,219,092
土地	22,038,496	3,514	14,421	22,027,588	—	—	22,027,588
建物	1,134,286	—	—	1,134,286	704,053	12,380	430,233
工作物	78,047,941	553,467	—	78,601,408	59,353,926	1,289,254	19,247,482
その他	124,351	—	—	124,351	124,351	—	—
建設仮勘定	45,463	468,326	—	513,789	—	—	513,789
物品	8,039,319	777,077	320,528	8,495,869	4,818,452	△ 21,254	3,677,416
合計	240,956,979	4,547,175	2,224,249	243,279,904	121,187,714	2,471,765	122,092,191

## 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	19,469,177	34,980,636	1,217,273	8,041,678	1,489,714	2,653,046	8,344,158	76,195,682
土地	9,800,598	19,296,983	330,453	5,853,838	1,054,142	531,808	6,251,698	43,119,520
立木竹	—	—	—	—	—	—	—	—
建物	9,645,009	14,127,277	866,287	1,976,366	424,492	2,115,118	2,051,935	31,206,483
工作物	23,570	719,536	16,320	99,970	—	6,120	18,524	884,041
船舶	—	—	—	—	—	—	—	—
浮標等	—	—	—	—	—	—	—	—
航空機	—	—	—	—	—	—	—	—
その他	—	—	—	—	—	—	22,000	22,000
建設仮勘定	—	836,840	4,213	111,504	11,080	—	—	963,637
インフラ資産	42,073,128	—	—	96,847	—	—	49,117	42,219,092
土地	21,995,690	—	—	—	—	—	31,898	22,027,588
建物	326,775	—	—	86,240	—	—	17,219	430,233
工作物	19,236,874	—	—	10,608	—	—	—	19,247,482
その他	—	—	—	—	—	—	—	—
建設仮勘定	513,789	—	—	—	—	—	—	513,789
物品	401,444	1,865,104	13,500	67,044	22,135	738,586	569,603	3,677,416
合計	61,943,750	36,845,740	1,230,773	8,205,570	1,511,850	3,391,631	8,962,877	122,092,191

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	7,955,382	13,252,392	16,434,584	△ 3,182,192	8,143,226	97.69%	△ 3,108,683	7,955,382	
水道事業会計	2,929,856	30,139,444	18,180,575	11,958,869	10,836,426	27.04%	3,233,678	—	
下水道事業会計	3,923,058	43,873,183	29,306,976	14,566,206	8,421,890	46.58%	6,784,939	—	
産業廃棄物等処分事業会計	10,267	3,089,955	14,660	3,075,295	1,887,571	0.54%	16,607	—	
簡易水道事業会計	196,541	1,282,125	329,445	952,680	332,343	59.14%	563,415	—	
一般財団法人おたる自然の村公社	5,000	29,658	2,675	26,982	5,000	100.00%	26,982	—	5,000
株式会社小樽水族館公社	120,000	942,643	342,057	600,586	235,000	51.06%	306,659	—	120,000
株式会社小樽観光振興公社	158,000	139,364	62,295	77,069	50,000	79.00%	60,885	97,115	158,000
株式会社マリンウェーブ小樽	153,000	550,206	144,903	405,303	291,000	52.58%	213,108	—	153,000
合計	15,451,104	93,298,970	64,818,169	28,480,800	30,202,456		8,097,591	8,052,497	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	10,647,368	2,494,694	8,152,674	1,224,519	0.09%	7,337	—	1,050	1,050
北海道信用保証協会	20,250	1,677,329,681	1,588,101,445	89,228,235	64,500,000	0.03%	26,768	—	20,250	20,250
一般財団法人北海道勤労者信用基金協会	3,321	44,748,246	42,676,442	2,071,804	500,350	0.66%	13,674	—	3,321	3,321
独立行政法人高齢・障害・求職者雇用支援機構	990	262,371,165	134,616,344	127,754,821	91,433,328	—	—	990	0	990
北海道漁業信用基金協会	7,200	57,445,237	48,215,513	9,229,723	6,623,350	0.11%	10,153	—	7,200	7,200
ようてい森林組合	1,104	966,536	648,277	318,260	100,815	1.10%	3,501	—	1,104	1,104
北海道農業信用基金協会	750	483,029,203	452,633,504	30,395,700	20,515,140	—	—	750	0	750
苫小牧広域森林組合	60	2,098,399	1,093,979	1,004,420	89,015	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	13,064,045	7,743,838	5,320,207	1,473,491	0.34%	18,089	—	5,000	5,000
公益財団法人北海道農業公社	200	62,891,858	51,453,566	11,438,291	203,990	0.10%	11,438	—	200	200
公益財団法人北海道栽培漁業振興公社	25,000	7,722,953	1,457,002	6,265,951	5,077,070	0.49%	30,703	—	25,000	25,000
小樽開発埠頭株式会社	30,000	706,353	305,244	401,109	100,000	30.00%	120,333	—	30,000	30,000
株式会社ドーコン	120	22,232,028	10,778,345	11,453,683	60,000	0.20%	22,907	—	120	120
一般財団法人みなと総合研究財団	500	1,882,788	269,757	1,613,031	1,613,031	0.03%	484	—	500	500
一般財団法人港湾空港総合技術センター	500	9,445,035	4,286,860	5,158,175	5,158,175	0.01%	516	—	500	500
北海道放送株式会社	1,250	21,352,180	9,442,054	11,910,126	495,000	0.25%	29,775	—	1,250	1,250
小樽駅前ビル株式会社	3,000	516,815	250,937	265,877	14,957	20.06%	53,335	—	3,000	3,000
公益財団法人あしたの日本を創る協会	250	2,190,343	20,327	2,170,016	2,168,252	0.01%	217	—	250	250
公益財団法人北海道健康づくり財団	102,000	4,451,420	138,372	4,313,048	4,000,000	2.55%	109,983	—	102,000	102,000
公益財団法人北海道地域医療振興財団	368	287,502	10,536	276,966	266,360	0.14%	388	—	368	368
公益財団法人北海道私学振興基金協会	3,600	5,450,488	1,406,502	4,043,986	621,702	0.58%	23,455	—	3,600	3,600
公益財団法人北海道学校保健会	580	209,213	—	209,213	209,213	0.28%	586	—	580	580
公益財団法人ツール・ド・北海道協会	1,700	568,077	228	567,849	550,600	0.31%	1,760	—	1,700	1,700
公益財団法人北海道文化財団	3,510	857,537	54,252	803,285	54,492	6.44%	51,732	—	3,510	3,510
公益財団法人札幌交響楽団	3,200	1,091,370	411,930	679,439	679,439	0.47%	3,193	—	3,200	3,200
地方公共団体金融機構	8,000	24,556,329,000	24,162,382,000	393,947,000	16,602,000	0.05%	196,974	—	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	1,637,168	2,329	1,634,839	1,529,210	0.55%	8,992	—	8,450	8,450
合計	231,953	27,251,522,008	26,520,894,278	730,627,730	225,863,499		746,995	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	3,342,245	—	—	—	3,342,245	3,342,226
減債基金	420,484	—	—	—	420,484	420,482
教育振興資金基金	14	—	—	—	14	14
奨学資金基金	35,791	—	—	—	35,791	38,843
交通災害遺児奨学資金基金	35,447	—	—	—	35,447	35,627
社会教育振興資金基金	32,850	—	—	—	32,850	30,696
文化芸術振興基金	329	—	—	—	329	329
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	11,877	—	—	—	11,877	12,014
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	32,114	—	—	—	32,114	32,582
特別資金基金	—	1,050	—	—	1,050	1,050
消防施設整備資金基金	3,332	—	—	—	3,332	3,332
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	728,398	—	—	—	728,398	728,391
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	46,467	—	—	—	46,467	46,467
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	13,192	—	—	—	13,192	13,192
市営プール建設資金基金	4,505	—	—	—	4,505	4,505
商工業振興資金基金	36,197	—	—	—	36,197	36,197
荒木水産振興資金基金	90,982	—	—	—	90,982	92,143
朝里川温泉郷観光施設整備資金基金	148,996	—	—	—	148,996	148,996
緑化事業資金基金	36	—	—	—	36	36
森林環境整備事業資金基金	27,973	—	—	—	27,973	18,439
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	14,509
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	10,415	—	—	—	10,415	10,415
観光振興資金基金	15,400	—	—	—	15,400	15,400
まちづくり事業資金基金	277,279	—	—	—	277,279	277,279
庁舎建設資金基金	6,564	—	—	—	6,564	6,564
防災・減災対策事業資金基金	1,031	—	—	—	1,031	1,031
子育て支援事業資金基金	2,808	—	—	—	2,808	2,808
看護師養成施設支援資金基金	8,000	—	—	—	8,000	8,000
小樽ファンが支えるふるさとまちづくり資金基金	266,427	—	—	—	266,427	296,456
ふるさと応援基金	514,284	—	—	—	514,284	826,432
新型コロナウイルス等感染症対策資金基金	106,175	—	—	—	106,175	130,305
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	55,590	—	—	—	55,590	55,590
合計	6,413,282	1,050	20,184	3,640	6,438,156	6,773,921

## 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	105,000	—	30,000	—	135,000
奨学金貸付金	419	—	448	—	868
合計	105,419	—	30,448	—	135,868

## 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	453	95
融雪施設設置資金	1,371	—
アールアイ	84,000	—
奨学金	4,440	320
小計	90,264	414
<b>【未収金】</b>		
税等未収金		
市民税（個人）	33,809	2,931
市民税（法人）	13,066	1,918
固定資産税	3,729,962	14,547
軽自動車税	1,352	231
都市計画税	799,583	1,599
特別土地保有税	15,459	—
その他の未収金		
分担金及び負担金	6,781	471
使用料及び手数料	46,679	3,289
財産収入	1,696	—
諸収入（貸付金除く）	202,478	18,976
	—	—
小計	4,850,865	43,962
合計	4,941,129	44,377

## 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	79	—
アールアイ	—	—
奨学金	—	—
	—	—
小計	79	—
<b>【未収金】</b>		
税等未収金		
市民税（個人）	39,018	269
市民税（法人）	5,671	29
固定資産税	231,951	3,441
軽自動車税	1,406	41
特別土地保有税	—	—
都市計画税	48,799	844
その他の未収金		
分担金及び負担金	1,795	—
使用料及び手数料	12,102	—
財産収入	675	—
諸収入（貸付金除く）	84,277	7
小計	425,693	4,632
合計	425,772	4,632



## (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】	25,205,839	2,732,525	16,284,773	2,541,398	4,091,927	1,276,451	—	—	—	1,011,290	
一般公共事業	945,853	119,202	941,207	—	4,646	—	—	—	—	—	
公営住宅建設	3,159,205	256,842	1,328,132	1,331,923	129,251	369,900	—	—	—	—	
災害復旧	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
教育・福祉施設	390,863	99,640	308,037	5,421	32,925	3,705	—	—	—	40,775	
一般単独事業	6,401,053	782,919	—	1,126,911	3,608,889	713,531	—	—	—	951,722	
その他	14,308,864	1,473,922	13,707,397	77,143	316,216	189,315	—	—	—	18,793	
【特別分】	20,641,835	1,920,039	7,734,647	7,007,871	5,554,896	344,422	—	—	—	—	
臨時財政対策債	19,398,588	1,614,064	7,640,724	6,815,917	4,941,948	—	—	—	—	—	
減税補填債	93,923	39,771	93,923	—	—	—	—	—	—	—	
退職手当債	596,159	233,403	—	—	547,209	48,950	—	—	—	—	
その他	553,166	32,801	—	191,954	65,740	295,472	—	—	—	—	
【その他】	106,125	16,493	—	—	—	—	—	—	—	106,125	
道貸付金	106,125	16,493	—	—	—	—	—	—	—	106,125	
合計	45,953,799	4,669,056	24,019,419	9,549,269	9,646,823	1,620,873	—	—	—	1,117,415	

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
45,953,799	43,415,577	1,771,116	737,594	1,701	3,018	—	24,792	0.39

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
45,953,799	4,669,056	4,630,536	4,484,978	4,436,346	4,042,036	15,432,423	6,314,869	1,593,526	350,028

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	57,917	32,626	41,535	—	49,009
長期	56,853	27,254	39,731	—	44,377
短期	1,064	5,372	1,804	—	4,632
投資損失引当金	7,604,835	447,663	—	—	8,052,497
退職手当引当金	8,106,108	471,469	654,291	—	7,923,286
賞与等引当金	598,703	619,929	598,703	—	619,929
合計	16,367,563	1,571,686	1,294,528	—	16,644,721

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)	民間保育施設等整備支援事業費補助金 (さくら幼稚園)	学校法人 麻上学園 さくら幼稚園	274,587	幼保連携型認定こども園の施設整備に対する助成
	色内ふ頭老朽化対策事業費	小樽市水道局ほか	226,338	水道局発注工事費負担金等
	国直轄工事費負担金	国	201,008	国直轄事業に伴う港湾管理者負担金
	その他		76,377	
	計		778,310	
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	2,232,916	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	2,193,194	円滑な施設運営
	病院線出金	小樽市立病院	1,117,389	
	感染防止対策協力支援金給付事業費		1,066,062	
	電力・ガス・食料品等価格高騰緊急支援給付金 給付事業費(給付金・国の施策分)		1,050,000	
	電力・ガス・食料品等価格高騰緊急支援給付金 給付事業費(給付金・市独自分)		113,500	
	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	949,933	運営等に係る負担金
	下水道線出金	小樽市水道局	693,133	
	北海道市町村備荒資金組合納付金 (超過納付金)	北海道市町村備荒資金組合	290,000	
	北海道市町村備荒資金組合納付金 (普通納付金)	北海道市町村備荒資金組合	193,349	
	高齢者世帯等生活支援事業費		243,920	
	事業継続緊急支援事業費		128,450	
	子育て世帯応援クーポン券事業費		115,731	
	その他		2,612,230	
	計		12,999,807	
合計		13,778,117		

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		14,099,430
		地方譲与税		324,636
		利子割交付金		4,238
		配当割交付金		30,930
		株式等譲渡所得割交付金		24,944
		法人事業税交付金		223,446
		地方消費税交付金		3,051,797
		ゴルフ場利用税交付金		36,366
		自動車取得税交付金		—
		環境性能割交付金		26,707
		国有提供施設等所在市町村助成交付金		398
		地方特例交付金		62,060
		地方交付税		16,500,575
		交通安全対策特別交付金		14,033
		分担金及び負担金		350,224
		寄附金		910,206
		繰入金		—
	小計		35,659,990	
	国・道補助金	資本的補助金	国庫支出金	810,493
			道支出金	43,457
			計	853,950
		経常的補助金	国庫支出金	15,861,741
			道支出金	4,367,952
計			20,229,692	
小計		21,083,642		
合計	56,743,632			
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	114,795
			道支出金	—
			計	114,795
		経常的補助金	国庫支出金	1,187
			道支出金	—
			計	1,187
	小計	115,982		
	合計	115,982		

## (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	54,806,955	20,230,879	1,507,709	28,987,060	4,081,306
有形固定資産等の増加	4,134,702	968,745	2,251,001	851,798	63,158
貸付金・基金等の増加	3,993,086	—	—	2,485,156	1,507,931
その他	—	—	—	—	—
合計	62,934,743	21,199,624	3,758,710	32,324,014	5,652,395

## 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	1,532,712
合計	1,532,712

# 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

- 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 4.7%

将来負担比率 26.0%

- 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 287 千円

- ⑥ 繰越事業に係る将来の支出予定額 758,477 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 5 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 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 44,749,964 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 31,905,971 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 4,467,003 千円

将来負担額 67,348,386 千円

充当可能基金額 8,536,078 千円

特定財源見込額 6,922,118 千円

地方債現在高等に係る基準財政需要額算入見込額 44,749,964 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 1,153,415 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	65,558,744 千円	64,065,232 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	762,047 千円	758,192 千円
繰越金に伴う差額	△ 1,865,519 千円	— 千円
資金収支計算書	64,455,272 千円	64,823,424 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の内訳

資金収支計算書

業務活動収支	5,006,706 千円
投資活動収入の国県等補助金収入	968,745 千円
減価償却費	△ 3,426,299 千円
資産除売却損	△ 380,240 千円
資産売却益	6,244 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）	△ 90,122 千円
投資その他の資産の増加額	1,930 千円
未収金の増加額（貸付金の収入未済に係る分を除く）	373,904 千円
その他流動資産の増加額	450 千円
その他固定負債の減少額	1,057 千円

未払金の減少額	△ 132,016 千円
未払費用の減少額	△ 541 千円
賞与等引当金の減少額	△ 21,226 千円
退職手当引当金の減少額	182,822 千円
徴収不能引当金の減少額	8,909 千円
投資損失引当金の増加額	△ 447,663 千円
純資産変動計算書の本年度差額	2,052,660 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	14 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	12,573 千円
--------------------------------	-----------