

一般会計等貸借対照表
(令和 6 年 (2024 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	138,413,402	固定負債	48,762,371
有形固定資産	122,409,953	地方債	40,033,554
事業用資産	76,156,018	長期未払金	172,477
土地	43,150,584	退職手当引当金	8,147,630
立木竹	-	損失補償等引当金	-
建物	86,719,752	その他	408,710
建物減価償却累計額	△ 55,798,618	流動負債	5,853,330
工作物	2,579,474	1 年内償還予定地方債	4,630,371
工作物減価償却累計額	△ 1,611,814	未払金	183,881
船舶	-	未払費用	5,535
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	662,229
航空機	-	預り金	35,572
航空機減価償却累計額	-	その他	335,741
その他	22,000	負債合計	54,615,700
その他減価償却累計額	-	【純資産の部】	
建設仮勘定	1,094,640	固定資産等形成分	143,063,369
インフラ資産	42,259,966	余剰分 (不足分)	△ 52,838,965
土地	22,029,108		
建物	1,381,115		
建物減価償却累計額	△ 716,113		
工作物	79,597,553		
工作物減価償却累計額	△ 60,642,733		
その他	124,351		
その他減価償却累計額	△ 124,351		
建設仮勘定	611,037		
物品	8,914,522		
物品減価償却累計額	△ 4,920,553		
無形固定資産	72,456		
ソフトウェア	72,456		
その他	0		
投資その他の資産	15,930,993		
投資及び出資金	16,397,997		
有価証券	182,170		
出資金	484,043		
その他	15,731,784		
投資損失引当金	△ 8,451,745		
長期延滞債権	5,145,142		
長期貸付金	75,868		
基金	2,690,274		
減債基金	-		
その他	2,690,274		
その他	113,946		
徴収不能引当金	△ 40,488		
流動資産	6,426,702		
現金預金	1,339,685		
未収金	434,428		
短期貸付金	30,000		
基金	4,619,967		
財政調整基金	4,062,706		
減債基金	557,261		
棚卸資産	-		
その他	5,981		
徴収不能引当金	△ 3,359		
資産合計	144,840,104	純資産合計	90,224,404
		負債及び純資産合計	144,840,104

一般会計等行政コスト及び純資産変動計算書

自 令和 5 年（2023 年） 4 月 1 日
至 令和 6 年（2024 年） 3 月 31 日

（単位：千円）

科 目	金 額		
経常費用	53,592,171		
業務費用	22,657,055		
人件費	9,357,140		
職員給与費	7,212,621		
賞与等引当金繰入額	662,229		
退職手当引当金繰入額	494,267		
その他	988,023		
物件費等	12,615,165		
物件費	7,252,664		
維持補修費	2,003,331		
減価償却費	3,356,120		
その他	3,048		
その他の業務費用	684,750		
支払利息	137,906		
徴収不能引当金繰入額	56,379		
その他	490,465		
移転費用	30,935,116		
補助金等	12,418,345		
社会保障給付	14,156,297		
他会計への繰出金	4,336,950		
その他	23,524		
経常収益	1,869,240		
使用料及び手数料	1,398,991		
その他	470,249		
純経常行政コスト	51,722,930		
臨時損失	824,768		
災害復旧事業費	-		
資産除売却損	371,866		
投資損失引当金繰入額	399,248		
損失補償等引当金繰入額	-		
その他	53,655		
臨時利益	195,828		
資産売却益	13,448		
その他	182,380		
純行政コスト	52,351,871		
財源	54,608,813		
税収等	35,516,721		
国・道等補助金	19,092,092		
本年度差額	2,256,942		
固定資産の変動（内部変動）		1,230,388	△ 1,230,388
有形固定資産等の増加		4,343,083	△ 4,343,083
有形固定資産等の減少		△ 4,480,114	4,480,114
貸付金・基金等の増加		4,066,016	△ 4,066,016
貸付金・基金等の減少		△ 2,698,598	2,698,598
資産評価差額	-	-	-
無償所管換等	449,252	449,252	-
その他	-	-	-
本年度純資産変動額	2,706,194	1,679,639	1,026,555
前年度末純資産残高	87,518,209	141,383,729	△ 53,865,520
本年度末純資産残高	90,224,404	143,063,369	△ 52,838,965

一般会計等資金収支計算書

自 令和5年（2023年）4月1日
至 令和6年（2024年）3月31日

（単位：千円）

科 目	金 額
【業務活動収支】	
業務支出	49,875,421
業務費用支出	18,940,305
人件費支出	9,090,496
物件費等支出	9,225,158
支払利息支出	136,573
その他の支出	488,079
移転費用支出	30,935,116
補助金等支出	12,418,345
社会保障給付支出	14,156,297
他会計への繰出支出	4,336,950
その他の支出	23,524
業務収入	50,855,321
税収等収入	35,207,586
国・道等補助金収入	13,797,515
使用料及び手数料収入	1,389,021
その他の収入	461,198
臨時支出	-
災害復旧事業費支出	-
その他の支出	-
臨時収入	4,667,788
業務活動収支	5,647,688
【投資活動収支】	
投資活動支出	7,058,781
公共施設等整備費支出	3,461,819
基金積立金支出	1,785,600
投資及び出資金支出	716,679
貸付金支出	1,094,682
その他の支出	-
投資活動収入	2,860,812
国・道等補助金収入	809,169
基金取崩収入	913,516
貸付金元金回収収入	1,124,678
資産売却収入	13,448
その他の収入	-
投資活動収支	△ 4,197,969
【財務活動収支】	
財務活動支出	5,022,156
地方債償還支出	4,669,056
その他の支出	353,099
財務活動収入	3,379,183
地方債発行収入	3,379,183
その他の収入	-
財務活動収支	△ 1,642,973
本年度資金収支額	△ 193,254
前年度末資金残高	1,497,367
本年度末資金残高	1,304,113
前年度末歳計外現金残高	35,345
本年度歳計外現金増減額	227
本年度末歳計外現金残高	35,572
本年度末現金預金残高	1,339,685

【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	132,382,614	2,733,440	1,549,604	133,566,450	57,410,432	1,223,500	76,156,018
土地	43,119,520	87,969	56,905	43,150,584	—	—	43,150,584
立木竹	—	—	—	—	—	—	—
建物	85,859,630	2,204,640	1,344,518	86,719,752	55,798,618	1,145,471	30,921,134
工作物	2,417,827	161,647	—	2,579,474	1,611,814	78,029	967,660
船舶	—	—	—	—	—	—	—
浮標等	—	—	—	—	—	—	—
航空機	—	—	—	—	—	—	—
その他	22,000	—	—	22,000	—	—	22,000
建設仮勘定	963,637	279,183	148,181	1,094,640	—	—	1,094,640
インフラ資産	102,401,422	1,605,490	263,748	103,743,164	61,483,198	1,300,869	42,259,966
土地	22,027,588	1,520	—	22,029,108	—	—	22,029,108
建物	1,134,286	246,829	—	1,381,115	716,113	12,061	665,001
工作物	78,601,408	1,009,412	13,267	79,597,553	60,642,733	1,288,808	18,954,820
その他	124,351	—	—	124,351	124,351	—	—
建設仮勘定	513,789	347,729	250,481	611,037	—	—	611,037
物品	8,495,869	457,924	39,270	8,914,522	4,920,553	102,101	3,993,969
合計	243,279,904	4,796,853	1,852,622	246,224,136	123,814,183	2,626,469	122,409,953

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	19,141,550	35,035,781	1,321,614	7,945,090	1,654,023	2,627,403	8,430,556	76,156,018
土地	9,801,115	19,281,642	345,794	5,853,838	1,054,142	531,808	6,282,245	43,150,584
立木竹	—	—	—	—	—	—	—	—
建物	9,253,444	14,028,580	960,541	1,999,060	481,659	2,091,005	2,106,845	30,921,134
工作物	21,598	707,691	15,280	92,192	106,843	4,590	19,465	967,660
船舶	—	—	—	—	—	—	—	—
浮標等	—	—	—	—	—	—	—	—
航空機	—	—	—	—	—	—	—	—
その他	—	—	—	—	—	—	22,000	22,000
建設仮勘定	65,393	1,017,867	—	—	11,380	—	—	1,094,640
インフラ資産	42,124,935	—	—	86,375	—	—	48,657	42,259,966
土地	21,997,210	—	—	—	—	—	31,898	22,029,108
建物	569,974	—	—	78,269	—	—	16,759	665,001
工作物	18,946,715	—	—	8,105	—	—	—	18,954,820
その他	—	—	—	—	—	—	—	—
建設仮勘定	611,037	—	—	—	—	—	—	611,037
物品	529,364	1,877,852	14,956	114,771	28,067	810,025	618,934	3,993,969
合計	61,795,850	36,913,633	1,336,570	8,146,236	1,682,090	3,437,428	9,098,146	122,409,953

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	8,401,623	12,327,848	16,029,620	△ 3,701,771	8,589,467	97.81%	△ 3,620,702	8,401,623	
水道事業会計	2,929,856	30,165,877	17,957,555	12,208,322	11,169,123	26.23%	3,202,243	—	
下水道事業会計	4,164,256	43,029,433	28,206,373	14,823,060	8,791,257	47.37%	7,021,683	—	
産業廃棄物等処理事業会計	10,267	3,152,762	20,835	3,131,927	1,887,571	0.54%	16,912	—	
簡易水道事業会計	225,782	1,341,155	271,765	1,069,390	361,583	62.44%	667,727	—	
一般財団法人おたる自然の村公社	5,000	30,097	2,102	27,995	5,000	100.00%	27,995	—	5,000
株式会社小樽水族館公社	120,000	1,023,611	355,320	668,291	235,000	51.06%	341,229	—	120,000
株式会社小樽観光振興公社	158,000	500,614	364,060	136,555	98,000	79.00%	107,878	50,122	158,000
株式会社マリンウェーブ小樽	153,000	560,928	153,646	407,282	291,000	52.58%	214,149	—	153,000
合計	16,167,784	92,132,326	63,361,276	28,771,050	31,428,002		7,979,114	8,451,745	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	10,801,733	3,168,398	7,633,335	1,224,519	0.09%	6,870	—	1,050	1,050
北海道信用保証協会	20,250	1,455,893,455	1,360,420,580	95,472,875	67,700,000	0.03%	28,642	—	20,250	20,250
一般財団法人北海道勤労者信用基金協会	3,321	37,926,506	35,780,569	2,145,937	500,350	0.66%	14,163	—	3,321	3,321
独立行政法人高齢・障害・求職者雇用支援機構	990	230,856,704	137,501,557	93,355,147	91,390,114	—	—	990	0	990
北海道漁業信用基金協会	7,200	57,445,237	3,535,019	53,910,217	6,711,400	0.11%	59,301	—	7,200	7,200
ようてい森林組合	1,104	916,345	609,374	306,970	103,430	1.07%	3,285	—	1,104	1,104
北海道農業信用基金協会	750	473,556,895	442,721,241	30,835,654	20,552,490	—	—	750	0	750
苫小牧広域森林組合	60	2,030,368	1,019,964	1,010,404	88,211	0.07%	707	—	60	60
公益財団法人北海道青果物価格安定基金協会	5,000	13,059,661	7,745,051	5,314,609	1,462,490	0.34%	18,070	—	5,000	5,000
公益財団法人北海道農業公社	200	57,934,715	46,521,337	11,413,378	203,990	0.10%	11,413	—	200	200
公益財団法人北海道栽培漁業振興公社	25,000	7,929,275	1,628,664	6,300,611	5,077,070	0.49%	30,873	—	25,000	25,000
小樽開発埠頭株式会社	30,000	683,149	277,592	405,557	100,000	30.00%	121,667	—	30,000	30,000
株式会社ドーコン	120	25,372,106	13,337,866	12,034,239	60,000	0.20%	24,068	—	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	1,485,234	0.03%	484	—	500	500
一般財団法人港湾空港総合技術センター	500	10,622,319	5,282,081	5,340,237	5,340,237	0.01%	534	—	500	500
北海道放送株式会社	1,250	23,052,761	10,038,475	13,014,286	100,000	1.25%	162,679	—	1,250	1,250
小樽駅前ビル株式会社	3,000	540,424	240,198	300,226	14,957	20.06%	60,225	—	3,000	3,000
公益財団法人あしたの日本を創る協会	250	2,083,671	22,236	2,061,434	2,061,902	0.01%	206	—	250	250
公益財団法人北海道健康づくり財団	102,000	4,462,347	154,602	4,307,745	4,000,000	2.55%	109,848	—	102,000	102,000
公益財団法人北海道地域医療振興財団	368	287,420	11,248	276,171	266,193	0.14%	387	—	368	368
公益財団法人北海道私学振興基金協会	3,600	5,789,062	1,771,320	4,017,742	621,702	0.58%	23,303	—	3,600	3,600
公益財団法人北海道学校保健会	580	209,213	—	209,213	206,920	0.28%	586	—	580	580
公益財団法人ツール・ド・北海道協会	1,700	526,373	574	525,799	510,000	0.33%	1,735	—	1,700	1,700
公益財団法人北海道文化財団	3,510	862,848	56,327	806,521	54,075	6.49%	52,343	—	3,510	3,510
公益財団法人札幌交響楽団	3,200	962,806	336,749	626,058	626,058	0.51%	3,193	—	3,200	3,200
地方公共団体金融機構	8,000	24,164,123,000	23,738,231,000	425,892,000	16,602,000	0.05%	212,946	—	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	1,634,734	3,290	1,631,444	1,529,210	0.55%	8,973	—	8,450	8,450
合計	231,953	26,591,445,912	25,810,685,069	780,760,842	228,592,551		956,501	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	4,062,706	—	—	—	4,062,706	4,062,677
減債基金	557,261	—	—	—	557,261	420,491
教育振興資金基金	683	—	—	—	683	683
奨学資金基金	36,714	—	—	—	36,714	39,854
交通災害遺児奨学資金基金	35,418	—	—	—	35,418	35,528
社会教育振興資金基金	33,050	—	—	—	33,050	31,751
文化芸術振興基金	239	—	—	—	239	239
学校教育施設整備資金基金	20	—	—	—	20	268
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	11,624	—	—	—	11,624	11,877
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	31,402	—	—	—	31,402	32,114
特別資金基金	—	1,050	—	—	1,050	1,050
消防施設整備資金基金	3,282	—	—	—	3,282	3,282
沖津寅太郎・安子救急施設等整備資金基金	13,338	—	—	—	13,338	13,338
社会福祉事業資金基金	713,063	—	—	—	713,063	711,063
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	46,468	—	—	—	46,468	46,468
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	36,750	—	—	—	36,750	37,197
荒木水産振興資金基金	88,984	—	—	—	88,984	90,984
朝里川温泉郷観光施設整備資金基金	152,364	—	—	—	152,364	138,026
緑化事業資金基金	1,006	—	—	—	1,006	1,036
森林環境整備事業資金基金	30,270	—	—	—	30,270	27,974
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	15,480	—	—	—	15,480	14,480
まちなみ整備資金基金	1,636	—	—	—	1,636	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	15,401	—	—	—	15,401	15,401
まちづくり事業資金基金	270,282	—	—	—	270,282	277,285
庁舎建設資金基金	7,564	—	—	—	7,564	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	5,622	—	—	—	5,622	3,539
看護師養成施設支援資金基金	14,000	—	—	—	14,000	8,000
小樽ファンが支えるふるさとまちづくり資金基金	279,735	—	—	—	279,735	292,319
ふるさと応援基金	530,317	—	—	—	530,317	773,231
新型コロナウイルス等感染症対策資金基金	100,963	—	—	—	100,963	100,365
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	54,004	—	—	—	54,004	54,004
合計	7,285,366	1,050	20,184	3,640	7,310,240	7,390,444

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	75,000	—	30,000	—	105,000
奨学金貸付金	868	—	—	—	868
合計	75,868	—	30,000	—	105,868

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
【貸付金】		
生活保護者緊急生活資金	447	107
融雪施設設置資金	1,094	36
アールアイ	84,000	—
奨学金	4,354	353
小計	89,895	496
【未収金】		
税等未収金		
市民税（個人）	36,621	2,728
市民税（法人）	3,214	454
固定資産税	3,871,481	13,937
軽自動車税	1,459	262
都市計画税	828,711	1,575
特別土地保有税	15,459	—
その他の未収金		
分担金及び負担金	5,762	462
使用料及び手数料	51,362	3,062
財産収入	1,731	—
諸収入（貸付金除く）	239,447	17,511
	—	—
小計	5,055,247	39,992
合計	5,145,142	40,488

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	80	—
アールアイ	—	—
奨学金	—	—
	—	—
小計	80	—
【未収金】		
税等未収金		
市民税（個人）	39,991	236
市民税（法人）	2,858	13
固定資産税	290,699	2,462
軽自動車税	1,449	47
特別土地保有税	—	—
都市計画税	60,746	601
その他の未収金		
分担金及び負担金	1,943	—
使用料及び手数料	15,888	—
財産収入	362	—
諸収入（貸付金除く）	20,413	—
小計	434,348	3,359
合計	434,428	3,359

(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】	25,577,322	2,733,335	16,687,624	2,509,580	3,942,989	1,508,422	—	—	—	—	928,708
一般公共事業	854,051	96,745	850,563	—	3,488	—	—	—	—	—	—
公営住宅建設	3,045,363	265,653	1,162,299	1,405,396	121,248	356,420	—	—	—	—	—
災害復旧	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
教育・福祉施設	291,224	75,113	239,345	4,352	21,518	—	—	—	—	—	26,008
一般単独事業	6,337,133	753,943	—	1,042,639	3,446,444	960,489	—	—	—	—	887,562
その他	15,049,551	1,541,881	14,435,417	57,193	350,291	191,513	—	—	—	—	15,137
【特別分】	18,929,671	1,885,523	7,330,898	6,404,199	4,870,425	324,150	—	—	—	—	—
臨時財政対策債	17,989,499	1,641,284	7,276,746	6,212,245	4,500,508	—	—	—	—	—	—
減税補填債	54,152	28,596	54,152	—	—	—	—	—	—	—	—
退職手当債	362,756	172,575	—	—	318,256	44,500	—	—	—	—	—
その他	523,265	43,068	—	191,954	51,661	279,650	—	—	—	—	—
【その他】	156,932	11,513	—	—	—	—	—	—	—	—	156,932
道貸付金	156,932	11,513	—	—	—	—	—	—	—	—	156,932
合計	44,663,925	4,630,371	24,018,521	8,913,779	8,813,414	1,832,571	—	—	—	—	1,085,640

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
44,663,925	42,674,705	1,402,299	572,822	1,600	1,491	—	11,009	0.41

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
44,663,925	4,630,371	4,490,815	4,296,834	4,369,278	4,086,279	15,413,757	5,820,237	1,258,064	298,290

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	49,009	56,379	61,191	350	43,847
長期	44,377	55,563	59,102	350	40,488
短期	4,632	816	2,089	—	3,359
投資損失引当金	8,052,497	399,248	—	—	8,451,745
退職手当引当金	7,923,286	494,267	269,923	—	8,147,630
賞与等引当金	619,929	662,229	619,929	—	662,229
合計	16,644,721	1,612,123	951,043	350	17,305,451

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	241,912	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 (ゆりかご保育園)	社会福祉法人 小樽めぐみ保育協会	189,131	幼保連携型認定こども園の施設整備に対する助成
	その他		186,991	
	計		618,033	
その他の補助金等	教育・保育給付費負担金	市内各保育所等	2,318,009	円滑な施設運営
	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	2,136,724	後期高齢者医療制度に係る法定負担金
	緊急生活支援給付金給付事業費		2,092,320	
	病院繰出金	小樽市立病院	1,160,719	
	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	821,015	運営等に係る負担金
	下水道繰出金	小樽市水道局	667,488	
	おたるプレミアム付商品券事業費		260,554	
	石狩湾新港管理組合負担金	石狩湾新港管理組合	248,628	運営等に係る負担金
	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	200,000	
	ふれあいバス事業費		184,465	
	子育て世帯応援クーポン券事業費		134,603	
	その他		1,575,786	
	計		11,800,311	
合計			12,418,345	

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		14,362,698
		地方譲与税		328,191
		利子割交付金		3,739
		配当割交付金		34,575
		株式等譲渡所得割交付金		39,793
		法人事業税交付金		233,655
		地方消費税交付金		2,998,819
		ゴルフ場利用税交付金		37,715
		自動車取得税交付金		2,604
		環境性能割交付金		31,353
		国有提供施設等所在市町村助成交付金		389
		地方特例交付金		72,500
		地方交付税		16,349,848
		交通安全対策特別交付金		12,058
		分担金及び負担金		127,460
		寄附金		881,324
		繰入金		—
		小計		35,516,721
		国・道補助金	資本的 補助金	国庫支出金
	道支出金			45,832
	計			692,365
	経常的 補助金		国庫支出金	14,270,022
			道支出金	4,011,493
			計	18,281,515
	小計		18,973,880	
	合計			54,490,601
	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	116,804
			道支出金	—
			計	116,804
		経常的 補助金	国庫支出金	1,408
			道支出金	—
			計	1,408
小計		118,212		
合計			118,212	

(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	52,351,871	18,282,923	1,345,369	28,437,469	4,286,110
有形固定資産等の増加	4,343,083	809,169	2,033,814	972,302	527,798
貸付金・基金等の増加	4,066,016	—	—	3,269,981	796,036
その他	—	—	—	—	—
合計	60,760,971	19,092,092	3,379,183	32,679,752	5,609,944

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	1,339,685
合計	1,339,685

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 4.0%

将来負担比率 25.0%

- 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 394 千円

- ⑥ 繰越事業に係る将来の支出予定額 1,679,289 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 6 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 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 42,633,738 千円

- ④ 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 31,858,052 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 4,373,886 千円

将来負担額 65,617,572 千円

充当可能基金額 9,573,226 千円

特定財源見込額 6,538,343 千円

地方債現在高等に係る基準財政需要額算入見込額 42,633,738 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 1,586,292 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	62,479,789 千円	62,175,676 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	780,682 千円	780,682 千円
繰越金に伴う差額	△ 1,497,367 千円	— 千円
資金収支計算書	61,763,104 千円	62,956,358 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。

歳入歳出決算書では繰越金を収入として計上しますが、公会計では計上しないため、そ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	5,647,688 千円
投資活動収入の国県等補助金収入	809,169 千円
減価償却費	△ 3,356,120 千円
資産除売却損	△ 371,866 千円
資産売却益	13,448 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）	△ 172,728 千円
投資その他の資産の増加額	— 千円
未収金の増加額（貸付金の収入未済に係る分を除く）	383,882 千円

その他流動資産の増加額	3,836 千円
その他固定負債の減少額	1,585 千円
未払金の減少額	△ 39,538 千円
未払費用の減少額	△ 1,333 千円
賞与等引当金の減少額	△ 42,301 千円
退職手当引当金の減少額	△ 224,344 千円
徴収不能引当金の増加額	4,812 千円
投資損失引当金の増加額	△ 399,248 千円
純資産変動計算書の本年度差額	2,256,942 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	3 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	129,136 千円
--------------------------------	------------