

一般会計等貸借対照表

(令和7年(2025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	139,649,215	固定負債	49,173,956
有形固定資産	123,253,929	地方債	40,832,041
事業用資産	76,802,193	長期未払金	169,005
土地	43,179,656	退職手当引当金	7,862,050
立木竹	-	損失補償等引当金	-
建物	87,537,618	その他	310,860
建物減価償却累計額	△ 56,899,155	流動負債	5,528,648
工作物	2,644,204	1年内償還予定地方債	4,484,602
工作物減価償却累計額	△ 1,702,355	未払金	60,061
船舶	-	未払費用	7,561
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	698,847
航空機	-	預り金	38,033
航空機減価償却累計額	-	その他	239,544
その他	22,000	負債合計	54,702,604
その他減価償却累計額	-	【純資産の部】	
建設仮勘定	2,020,225	固定資産等形成分	144,744,818
インフラ資産	42,181,182	余剰分(不足分)	△ 54,082,219
土地	22,017,111		
建物	1,381,115		
建物減価償却累計額	△ 737,568		
工作物	80,539,834		
工作物減価償却累計額	△ 61,937,325		
その他	124,351		
その他減価償却累計額	△ 124,351		
建設仮勘定	918,015		
物品	9,330,381		
物品減価償却累計額	△ 5,059,827		
無形固定資産	55,280		
ソフトウェア	55,280		
その他	0		
投資その他の資産	16,340,006		
投資及び出資金	17,108,109		
有価証券	182,170		
出資金	484,043		
その他	16,441,896		
投資損失引当金	△ 8,884,056		
長期延滞債権	5,337,618		
長期貸付金	45,868		
基金	2,658,018		
減債基金	-		
その他	2,658,018		
その他	113,946		
徴収不能引当金	△ 39,497		
流動資産	5,715,989		
現金預金	243,642		
未収金	167,066		
短期貸付金	30,000		
基金	5,065,603		
財政調整基金	4,330,056		
減債基金	735,547		
棚卸資産	-		
その他	210,373		
徴収不能引当金	△ 695		
資産合計	145,365,203	純資産合計	90,662,599
		負債及び純資産合計	145,365,203

一般会計等行政コスト及び純資産変動計算書

自 令和6年(2024年)4月1日
至 令和7年(2025年)3月31日

(単位：千円)

科 目	金 額		
経常費用	54,664,101		
業務費用	23,249,189		
人件費	9,902,982		
職員給与費	7,626,342		
賞与等引当金繰入額	698,847		
退職手当引当金繰入額	567,551		
その他	1,010,242		
物件費等	12,698,276		
物件費	7,284,043		
維持補修費	2,163,119		
減価償却費	3,248,026		
その他	3,088		
その他の業務費用	647,931		
支払利息	155,974		
徴収不能引当金繰入額	47,617		
その他	444,340		
移転費用	31,414,912		
補助金等	12,476,517		
社会保障給付	14,540,240		
他会計への繰出金	4,384,512		
その他	13,643		
経常収益	1,966,067		
使用料及び手数料	1,386,099		
その他	579,968		
純経常行政コスト	52,698,034		
臨時損失	1,474,646		
災害復旧事業費	-		
資産除売却損	908,367		
投資損失引当金繰入額	432,311		
損失補償等引当金繰入額	-		
その他	133,968		
臨時利益	274,786		
資産売却益	2,199		
その他	272,587		
純行政コスト	53,897,895		
財源	54,213,288		
税収等	36,357,534		
国・道等補助金	17,855,755		
本年度差額	315,394		
固定資産の変動(内部変動)			
有形固定資産等の増加		1,558,647	△ 1,558,647
有形固定資産等の減少		4,929,422	△ 4,929,422
貸付金・基金等の増加		△ 4,225,424	4,225,424
貸付金・基金等の減少		4,140,323	△ 4,140,323
貸付金・基金等の減少		△ 3,285,674	3,285,674
資産評価差額	-	-	
無償所管換等	122,802	122,802	
その他	-	-	
本年度純資産変動額	438,196	1,681,449	△ 1,243,253
前年度末純資産残高	90,224,404	143,063,369	△ 52,838,965
本年度末純資産残高	90,662,599	144,744,818	△ 54,082,219

一般会計等資金収支計算書

自 令和6年(2024年)4月1日

至 令和7年(2025年)3月31日

(単位:千円)

科 目	金 額
【業務活動収支】	
業務支出	51,748,240
業務費用支出	20,333,328
人件費支出	10,151,945
物件費等支出	9,584,575
支払利息支出	153,947
その他の支出	442,861
移転費用支出	31,414,912
補助金等支出	12,476,517
社会保障給付支出	14,540,240
他会計への繰出支出	4,384,512
その他の支出	13,643
業務収入	52,446,241
税収等収入	36,367,085
国・道等補助金収入	14,167,596
使用料及び手数料収入	1,372,941
その他の収入	538,619
臨時支出	-
災害復旧事業費支出	-
その他の支出	-
臨時収入	2,804,278
業務活動収支	3,502,279
【投資活動収支】	
投資活動支出	8,729,485
公共施設等整備費支出	4,843,777
基金積立金支出	1,986,511
投資及び出資金支出	710,113
貸付金支出	989,084
その他の支出	200,000
投資活動収入	3,768,891
国・道等補助金収入	1,156,468
基金取崩収入	1,573,130
貸付金元金回収収入	1,019,095
資産売却収入	20,198
その他の収入	-
投資活動収支	△ 4,960,594
【財務活動収支】	
財務活動支出	4,923,277
地方債償還支出	4,630,371
その他の支出	292,906
財務活動収入	5,283,089
地方債発行収入	5,283,089
その他の収入	-
財務活動収支	359,812
本年度資金収支額	△ 1,098,504
前年度末資金残高	1,304,113
本年度末資金残高	205,610

前年度末歳計外現金残高	35,572
本年度歳計外現金増減額	2,461
本年度末歳計外現金残高	38,033
本年度末現金預金残高	243,642

【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	133,566,450	3,292,002	1,454,749	135,403,703	58,601,510	1,191,078	76,802,193
土地	43,150,584	143,303	114,231	43,179,656	—	—	43,179,656
立木竹	—	—	—	—	—	—	—
建物	86,719,752	2,101,993	1,284,126	87,537,618	56,899,155	1,100,537	30,638,463
工作物	2,579,474	64,729	—	2,644,204	1,702,355	90,541	941,849
船舶	—	—	—	—	—	—	—
浮標等	—	—	—	—	—	—	—
航空機	—	—	—	—	—	—	—
その他	22,000	—	—	22,000	—	—	22,000
建設仮勘定	1,094,640	981,977	56,392	2,020,225	—	—	2,020,225
インフラ資産	103,743,164	1,480,379	243,118	104,980,425	62,799,244	1,316,046	42,181,182
土地	22,029,108	6,002	17,999	22,017,111	—	—	22,017,111
建物	1,381,115	—	—	1,381,115	737,568	21,454	643,547
工作物	79,597,553	978,942	36,661	80,539,834	61,937,325	1,294,592	18,602,509
その他	124,351	—	—	124,351	124,351	—	—
建設仮勘定	611,037	495,436	188,458	918,015	—	—	918,015
物品	8,914,522	448,748	32,889	9,330,381	5,059,827	139,274	4,270,554
合計	246,224,136	5,221,129	1,730,756	249,714,510	126,460,581	2,646,398	123,253,929

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	18,962,628	35,279,793	1,504,148	7,862,737	2,325,206	2,582,614	8,285,067	76,802,193
土地	9,911,178	19,299,785	345,794	5,853,838	1,054,142	531,808	6,183,112	43,179,656
立木竹	—	—	—	—	—	—	—	—
建物	8,892,532	14,157,505	1,144,115	1,883,912	480,925	2,019,916	2,059,558	30,638,463
工作物	19,627	640,400	14,240	124,986	119,139	3,060	20,396	941,849
船舶	—	—	—	—	—	—	—	—
浮標等	—	—	—	—	—	—	—	—
航空機	—	—	—	—	—	—	—	—
その他	—	—	—	—	—	—	22,000	22,000
建設仮勘定	139,292	1,182,103	—	—	671,000	27,830	—	2,020,225
インフラ資産	42,055,363	—	—	75,970	—	—	49,849	42,181,182
土地	21,983,560	—	—	—	—	—	33,551	22,017,111
建物	556,882	—	—	70,367	—	—	16,298	643,547
工作物	18,596,906	—	—	5,603	—	—	—	18,602,509
その他	—	—	—	—	—	—	—	—
建設仮勘定	918,015	—	—	—	—	—	—	918,015
物品	702,069	1,822,674	19,125	240,848	25,852	786,055	673,932	4,270,554
合計	61,720,060	37,102,466	1,523,273	8,179,555	2,351,058	3,368,669	9,008,848	123,253,929

③投資及び出資金の明細

市場価格のないも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	8,884,056	11,467,580	15,772,379	△ 4,304,800	9,071,900	97.93%	△ 4,215,690	8,884,056	
水道事業会計	2,929,856	31,026,417	18,585,984	12,440,433	11,438,667	25.61%	3,185,995	—	
下水道事業会計	4,361,848	42,687,012	27,992,431	14,694,581	9,037,053	48.27%	7,093,074	—	
産業廃棄物等処分事業会計	10,267	3,193,092	14,213	3,178,878	1,887,571	0.54%	17,166	—	
簡易水道事業会計	255,869	1,341,658	213,148	1,128,510	391,671	65.33%	737,255	—	
一般財団法人おたる自然の村公社	5,000	31,327	2,039	29,289	5,000	100.00%	29,289	—	5,000
株式会社小樽水族館公社	120,000	1,149,943	382,607	767,336	235,000	51.06%	391,802	—	120,000
株式会社小樽観光振興公社	158,000	666,167	484,582	181,585	98,000	63.71%	115,688	—	158,000
株式会社マリンウェーブ小樽	153,000	559,575	150,728	408,847	291,000	52.58%	214,972	—	153,000
合計	16,877,896	92,122,771	63,598,112	28,524,660	32,455,863		7,569,550	8,884,056	436,000

市場価格のないも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	11,074,898	3,015,464	8,059,434	1,224,519	0.09%	7,253	—	1,050	1,050
北海道信用保証協会	20,250	1,342,891,983	1,242,228,698	100,663,285	67,700,000	0.03%	30,199	—	20,250	20,250
一般財団法人北海道勤労者信用基金協会	3,321	32,599,652	30,371,690	2,227,962	500,350	0.66%	14,705	—	3,321	3,321
独立行政法人高齢・障害・求職者雇用支援機構	990	222,205,143	130,244,477	91,960,665	90,632,586	—	—	990	0	990
北海道漁業信用基金協会	7,200	97,577,873	37,637,823	59,940,050	59,940,050	0.01%	5,994	—	7,200	7,200
ようてい森林組合	1,104	849,184	543,711	305,473	101,501	1.09%	3,330	—	1,104	1,104
北海道農業信用基金協会	750	488,856,859	457,846,814	31,010,045	20,589,440	—	—	750	0	750
苫小牧広域森林組合	60	2,066,580	1,003,927	1,062,652	87,042	0.07%	744	—	60	60
公益財団法人北海道青果物価格安定基金協会	5,000	13,011,718	7,744,946	5,266,772	1,574,788	0.32%	16,854	—	5,000	5,000
公益財団法人北海道農業公社	200	57,821,003	46,401,051	11,419,952	203,990	0.10%	11,420	—	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	679,652	271,124	408,527	100,000	30.00%	122,558	—	30,000	30,000
株式会社ドーコン	120	26,296,188	13,463,364	12,832,824	60,000	0.20%	25,666	—	120	120
一般財団法人みなと総合研究財団	500	1,478,674	77,405	1,401,269	1,401,269	0.04%	561	—	500	500
一般財団法人港湾空港総合技術センター	500	11,614,168	5,856,067	5,758,101	5,758,101	0.01%	576	—	500	500
北海道放送株式会社	1,250	23,113,263	9,733,015	13,380,248	100,000	1.25%	167,253	—	1,250	1,250
小樽駅前ビル株式会社	3,000	542,046	212,442	329,604	14,957	20.06%	66,119	—	3,000	3,000
公益財団法人あしたの日本を創る協会	250	1,914,130	23,728	1,890,402	1,893,672	0.01%	189	—	250	250
公益財団法人北海道健康づくり財団	102,000	4,431,849	116,772	4,315,077	4,000,000	2.55%	110,034	—	102,000	102,000
公益財団法人北海道地域医療振興財団	368	301,641	20,486	281,155	272,209	0.14%	394	—	368	368
公益財団法人北海道私学振興基金協会	3,600	5,339,718	1,357,863	3,981,855	621,702	0.58%	23,095	—	3,600	3,600
公益財団法人北海道学校保健会	580	206,990	—	206,990	206,990	0.28%	580	—	580	580
公益財団法人ツール・ド・北海道協会	1,700	520,045	325	519,720	510,000	0.33%	1,715	—	1,700	1,700
公益財団法人北海道文化財団	3,510	866,849	58,043	808,806	52,009	6.75%	54,594	—	3,510	3,510
公益財団法人札幌交響楽団	3,200	939,572	341,405	598,167	598,167	0.53%	3,170	—	3,200	3,200
地方公共団体金融機構	8,000	23,893,823,000	23,444,803,000	449,020,000	16,602,000	0.05%	224,510	—	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	1,631,630	2,578	1,629,052	1,529,210	0.55%	8,960	—	8,450	8,450
合計	231,953	26,250,583,582	25,435,004,883	815,578,698	281,351,621		931,344	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	4,330,056	—	—	—	4,330,056	4,707,885
減債基金	735,547	—	—	—	735,547	657,685
教育振興資金基金	1,684	—	—	—	1,684	1,684
奨学資金基金	36,915	—	—	—	36,915	40,064
交通災害遺児奨学資金基金	35,467	—	—	—	35,467	35,538
社会教育振興資金基金	21,480	—	—	—	21,480	19,759
文化芸術振興基金	179	—	—	—	179	179
学校教育施設整備資金基金	801	—	—	—	801	20
青少年科学技術賞資金基金	4,693	—	—	—	4,693	4,693
青少年育成資金基金	11,413	—	—	—	11,413	11,624
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	30,879	—	—	—	30,879	31,402
特別資金基金	—	1,050	—	—	1,050	1,050
消防施設整備資金基金	3,286	—	—	—	3,286	3,286
沖津寅太郎・安子救急施設等整備資金基金	13,345	—	—	—	13,345	13,345
社会福祉事業資金基金	701,642	—	—	—	701,642	713,442
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	46,493	—	—	—	46,493	46,493
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	13,199	—	—	—	13,199	13,199
市営プール建設資金基金	4,510	—	—	—	4,510	4,510
商工業振興資金基金	37,315	—	—	—	37,315	37,754
荒木水産振興資金基金	82,551	—	—	—	82,551	89,027
朝里川温泉郷観光施設整備資金基金	164,404	—	—	—	164,404	146,439
緑化事業資金基金	6	—	—	—	6	6
森林環境整備事業資金基金	43,347	—	—	—	43,347	28,323
天狗山観光施設整備資金基金	2,401	—	—	—	2,401	2,401
国際交流事業資金基金	15,652	—	—	—	15,652	15,152
まちなみ整備資金基金	1,638	—	—	—	1,638	1,638
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	10,420	—	—	—	10,420	10,420
観光振興資金基金	18,910	—	—	—	18,910	16,410
まちづくり事業資金基金	270,487	—	—	—	270,487	270,487
庁舎建設資金基金	7,572	—	—	—	7,572	7,572
防災・減災対策事業資金基金	1,032	—	—	—	1,032	1,032
子育て支援事業資金基金	10,684	—	—	—	10,684	9,267
看護師養成施設支援資金基金	20,015	—	—	—	20,015	14,015
小樽ファンが支えるふるさとまちづくり資金基金	258,128	—	—	—	258,128	293,569
ふるさと応援基金	605,171	—	—	—	605,171	671,990
新型コロナウイルス等感染症対策資金基金	—	—	—	—	—	19,277
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	51,936	—	—	—	51,936	51,936
合計	7,698,747	1,050	20,184	3,640	7,723,621	8,092,064

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	45,000	—	30,000	—	75,000
奨学金貸付金	868	—	—	—	868
合計	45,868	—	30,000	—	75,868

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	469	109
融雪施設設置資金	1,050	37
アールアイ	84,000	—
奨学金	4,324	387
小計	89,843	533
【未収金】		
税等未収金		
市民税（個人）	39,512	2,264
市民税（法人）	2,786	311
固定資産税	4,091,190	13,910
軽自動車税	1,428	256
都市計画税	874,673	1,574
特別土地保有税	15,459	—
その他の未収金		
分担金及び負担金	4,463	428
使用料及び手数料	56,450	3,119
財産収入	2,026	—
諸収入（貸付金除く）	159,787	17,102
	—	—
小計	5,247,775	38,964
合計	5,337,618	39,497

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	121	—
アールアイ	—	—
奨学金	—	—
	—	—
小計	121	—
【未収金】		
税等未収金		
市民税（個人）	39,054	172
市民税（法人）	5,823	8
固定資産税	39,157	372
軽自動車税	1,600	46
特別土地保有税	8,830	—
都市計画税	—	96
その他の未収金		
分担金及び負担金	946	1
使用料及び手数料	19,916	—
財産収入	425	—
諸収入（貸付金除く）	51,193	—
小計	166,945	695
合計	167,066	695

(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】	27,956,687	2,609,007	18,140,776	3,037,786	4,012,999	1,908,466	—	—	—	856,660	
一般公共事業	832,006	92,360	829,676	—	2,330	—	—	—	—	—	
公営住宅建設	2,929,210	223,310	970,598	1,507,453	113,234	337,925	—	—	—	—	
災害復旧	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
教育・福祉施設	216,111	56,583	185,772	3,276	12,397	—	—	—	—	14,667	
一般単独事業	6,715,590	673,461	—	980,887	3,565,538	1,339,434	—	—	—	829,730	
その他	17,263,769	1,563,294	16,154,730	546,170	319,500	231,107	—	—	—	12,262	
【特別分】	17,144,137	1,864,079	6,813,870	5,782,220	4,247,070	300,978	—	—	—	—	
臨時財政対策債	16,448,204	1,696,112	6,788,314	5,601,557	4,058,332	—	—	—	—	—	
減税補填債	25,555	18,085	25,555	—	—	—	—	—	—	—	
退職手当債	190,182	109,602	—	—	150,132	40,050	—	—	—	—	
その他	480,197	40,280	—	180,663	38,606	260,928	—	—	—	—	
【その他】	215,819	11,516	—	—	—	—	—	—	—	215,819	
道貸付金	215,819	11,516	—	—	—	—	—	—	—	215,819	
合計	45,316,643	4,484,602	24,954,645	8,820,006	8,260,069	2,209,444	—	—	—	1,072,479	

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
45,316,643	43,752,337	1,118,058	434,958	1,496	857	8,937	—	0.58

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
45,316,643	4,484,602	4,295,715	4,463,385	4,564,229	4,223,170	16,277,131	5,425,732	1,085,601	497,079

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	43,847	47,617	50,722	550	40,192
長期	40,488	46,379	46,820	550	39,497
短期	3,359	1,238	3,902	—	695
投資損失引当金	8,451,745	432,311	—	—	8,884,056
退職手当引当金	8,147,630	567,551	853,131	—	7,862,050
賞与等引当金	662,229	698,847	662,229	—	698,847
合計	17,305,451	1,746,326	1,566,083	550	17,485,145

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)	北しりべし廃棄物処理広域連合負担金（基幹的設備改良工事分）	北しりべし廃棄物処理広域連合	885,904	基幹的設備改良工事に係る負担金
	公共施設等再編経費	株式会社小樽ベイシティ開発	371,331	行政機能の移転経費に係る負担金
	民間保育施設等整備支援事業費補助金（小樽幼稚園）	学校法人小樽龍谷学園	299,626	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	182,440	水道局発注工事費負担金
	その他		120,908	
	計		1,860,208	
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	2,511,859	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	2,238,041	後期高齢者医療制度に係る法定負担金
	病院繰出金	小樽市立病院	1,259,045	
	北しりべし廃棄物処理広域連合負担金（維持管理経費分）	北しりべし廃棄物処理広域連合	795,547	運営等に係る負担金
	定額減税調整給付金給付事業費（給付金分）		738,850	
	下水道繰出金	小樽市水道局	616,353	
	物価高騰対策支援給付金給付事業費（重点交付金分）（給付金分）		256,500	
	石狩湾新港管理組合負担金	石狩湾新港管理組合	228,362	運営等に係る負担金
	令和6年度新規非課税世帯等支援給付金給付事業費（給付金分）		219,150	
	ふれあいパス事業費		187,282	
	緊急生活支援給付金給付事業費（重点交付金分）		136,230	
	その他		1,429,088	
	計		10,616,308	
合計		12,476,517		

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	税金等	市税		14,386,406
		地方譲与税		330,316
		利子割交付金		5,000
		配当割交付金		47,535
		株式等譲渡所得割交付金		73,239
		法人事業税交付金		255,913
		地方消費税交付金		3,061,363
		ゴルフ場利用税交付金		39,268
		自動車取得税交付金		—
		環境性能割交付金		33,922
		国有提供施設等所在市町村助成交付金		382
		地方特例交付金		467,585
		地方交付税		16,518,376
		交通安全対策特別交付金		11,044
		分担金及び負担金		109,084
		寄附金		983,224
		繰入金		34,876
	小計		36,357,534	
	国・道補助金	資本的補助金	国庫支出金	1,025,774
			道支出金	1,330
			計	1,027,104
		経常的補助金	国庫支出金	12,842,042
			道支出金	3,854,970
計			16,697,012	
小計		17,724,116		
合計	54,081,649			
住宅事業特別会計	税金等			—
		小計		—
	国・道補助金	資本的補助金	国庫支出金	130,230
			道支出金	—
			計	130,230
		経常的補助金	国庫支出金	1,409
			道支出金	—
			計	1,409
	小計	131,639		
	合計	131,639		

(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	53,897,895	16,699,287	2,495,055	27,183,437	7,520,115
有形固定資産等の増加	4,929,422	1,156,468	2,776,334	717,157	279,463
貸付金・基金等の増加	4,140,323	—	11,700	3,674,151	454,472
その他	—	—	—	—	—
合計	62,967,640	17,855,755	5,283,089	31,574,746	8,254,050

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	243,642
合計	243,642

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	3.6%
将来負担比率	26.6%
- 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 322 千円
- ⑥ 繰越事業に係る将来の支出予定額 1,231,570 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 (23,429 千円)

土地 23,634 千円 (23,429 千円)

建物 0 千円 (0 千円)

令和 7 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 41,408,560 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	32,181,088 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	4,275,840 千円
将来負担額	65,473,566 千円
充当可能基金額	10,171,167 千円
特定財源見込額	6,447,505 千円
地方債現在高等に係る基準財政需要額算入見込額	41,408,560 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
96,571 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 Δ 1,304,368 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	64,827,913 千円	64,622,304 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	778,698 千円	778,698 千円
繰越金に伴う差額	Δ 1,304,113 千円	— 千円
資金収支計算書	64,302,498 千円	65,401,002 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	3,502,279 千円
投資活動収入の国県等補助金収入	1,156,468 千円
減価償却費	Δ 3,248,026 千円
資産除売却損	Δ 908,367 千円
資産売却益	2,199 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	Δ 66,314 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）	Δ 182,183 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）	106,086 千円

その他流動資産の増加額	4,392 千円
その他固定負債の増加額	2,068 千円
未払金の増加額	129,062 千円
未払費用の減少額	△ 2,027 千円
賞与等引当金の減少額	△ 36,617 千円
退職手当引当金の増加額	285,580 千円
徴収不能引当金の増加額	3,105 千円
投資損失引当金の減少額	△ 432,311 千円
純資産変動計算書の本年度差額	315,394 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	62 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	100,927 千円
--------------------------------	------------