

平成 2 6 年 度

小樽市産業廃棄物等処分事業決算書

目 次

1	決算報告書	
	平成26年度 小樽市産業廃棄物等処分事業決算報告書	
	(1) 収益的収入及び支出	1
	(2) 資本的収入及び支出	2
2	財務諸表	
	(1) 平成26年度 小樽市産業廃棄物等処分事業損益計算書	3
	(2) 平成26年度 小樽市産業廃棄物等処分事業剰余金計算書	4
	(3) 平成26年度 小樽市産業廃棄物等処分事業剰余金処分計算書	4
	(4) 平成26年度 小樽市産業廃棄物等処分事業貸借対照表	5
	(5) 附属書類	
	イ キャッシュフロー計算書	6
	ロ 収益費用明細書	7
	ハ 固定資産明細書	8
	(6) 平成26年度決算に関する注記	9
3	平成26年度 小樽市産業廃棄物等処分事業報告書	
	(1) 概 況	1 1
	(2) 業 務	
	イ 業務量	1 2
	ロ 事業収入に関する事項	1 3
	ハ 事業費に関する事項	1 3
	(3) 会 計	1 3

1 決算報告書

平成26年度 小樽市産業廃棄物等処分事業決算報告書

(1) 収益的収入及び支出

収 入

区 分	予 算 額				決 算 額	予算額に比べ 決算額の増減	備 考
	当初予算額	補正予算額	地方公営企業法第24条第3項の規定による支出額に係る財源充当額	合 計			
第1款 産業廃棄物等 処分事業収益	円 314,518,000	円 —	円 —	円 314,518,000	円 320,365,298	円 5,847,298	(うち、仮受消費税及び地方消費税額 23,657,359 円)
第1項 営業収益	312,163,000	—	—	312,163,000	317,632,130	5,469,130	(うち、仮受消費税及び地方消費税額 23,528,305 円)
第2項 営業外収益	2,355,000	—	—	2,355,000	2,733,168	378,168	(うち、仮受消費税及び地方消費税額 129,054 円)

支 出

区 分	予 算 額								決 算 額	地方公営企業法第26条第2項の規定による繰越額	不 用 額	備 考
	当初予算額	補正予算額	予 備 費 支 出 額	流 用 増減額	地方公営企業法第24条第3項の規定による支出額	小 計	地方公営企業法第26条第2項の規定による繰越額	合 計				
第1款 産業廃棄物等 処分事業費用	円 179,750,000	円 —	円 —	円 —	円 —	円 179,750,000	円 —	円 179,750,000	円 174,885,135	円 —	円 4,864,865	(うち、仮払消費税及び地方消費税額 8,704,282 円)
第1項 営業費用	161,445,000	—	—	—	—	161,445,000	—	161,445,000	157,630,723	—	3,814,277	(うち、仮払消費税及び地方消費税額 8,704,282 円)
第2項 営業外費用	15,287,000	—	—	—	—	15,287,000	—	15,287,000	15,237,000	—	50,000	(うち、消費税及び地方消費税額 14,953,000 円)
第3項 特別損失	2,018,000	—	—	—	—	2,018,000	—	2,018,000	2,017,412	—	588	
第4項 予 備 費	1,000,000	—	—	—	—	1,000,000	—	1,000,000	—	—	1,000,000	

(2) 資本的収入及び支出

収 入

区 分	予 算 額							決 算 額	翌年度繰越額			不 用 額	備 考
	当初予算額	補正予算額	流 用 増減額	小 計	地方公営 企業法第 26条の規 定による 繰 越 額	継続費通 次繰越額	合 計		地方公営 企業法第 26条の規 定による 繰 越 額	継続費通 次繰越額	合 計		
第1款 資本的収入	円 40,000,000	円 —	円 —	円 40,000,000	円 —	円 —	円 40,000,000	円 40,000,000	円 —	円 —	円 —	円 —	
第1項 貸付金償還金	40,000,000	—	—	40,000,000	—	—	40,000,000	40,000,000	—	—	—	—	

2 財 務 諸 表

(1) 平成26年度 小樽市産業廃棄物等処分事業損益計算書

(平成26年4月1日から平成27年3月31日まで)

1 営業収益			
(1) 産業廃棄物等 処分手数料	<u>294,103,825</u> 円	294,103,825 円	
2 営業費用			
(1) 維持管理費	134,826,748		
(2) 減価償却費	<u>14,099,693</u>	<u>148,926,441</u>	
営業利益			145,177,384 円
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	184,784		
(2) その他営業外収益	<u>2,419,407</u>	2,604,191	
4 営業外費用			
(1) その他営業外費用	<u>284,000</u>	<u>284,000</u>	<u>2,320,191</u>
経常利益			147,497,575
5 特別損失			
(1) その他特別損失	<u>2,017,412</u>	<u>2,017,412</u>	<u>△ 2,017,412</u>
当年度純利益			145,480,163
一般会計貸付金償還金			<u>40,000,000</u>
当年度末処分利益剰余金			<u><u>185,480,163</u></u>

(2) 平成26年度 小樽市産業廃棄物等処分事業剰余金計算書

(平成26年4月1日から平成27年3月31日まで)

(単位：円)

	資本金		剰余金					資本合計
	自己資本金	資本剰余金	利益剰余金					
			利益積立金	建設改良積立金	一般会計貸付金	未処分利益剰余金	利益剰余金合計	
前年度末残高	1,876,508,152	0	218,365,481	20,000,000	429,562,714	64,529,050	732,457,245	2,608,965,397
前年度処分額	0	0	64,529,050	0	0	△ 64,529,050	0	0
条例第2条による処分額	0	0	64,529,050	0	0	△ 64,529,050	0	0
利益積立金に積立	0	0	64,529,050	0	0	△ 64,529,050	0	0
処分後残高	1,876,508,152	0	282,894,531	20,000,000	429,562,714	(繰越利益剰余金) 0	732,457,245	2,608,965,397
当年度変動額	0	0	0	0	△ 40,000,000	185,480,163	145,480,163	145,480,163
一般会計貸付金償還金	0	0	0	0	△ 40,000,000	40,000,000	0	0
当年度純利益	0	0	0	0	0	145,480,163	145,480,163	145,480,163
当年度末残高	1,876,508,152	0	282,894,531	20,000,000	389,562,714	(当年度未処分利益剰余金) 185,480,163	877,937,408	2,754,445,560

(注) この決算書における△表記は、減少、損失又は欠損を示すものである。

(3) 平成26年度 小樽市産業廃棄物等処分事業剰余金処分計算書

(単位：円)

	資本金		未処分利益剰余金
	自己資本金	資本剰余金	
当年度末残高	1,876,508,152	0	185,480,163
議会の議決による処分額	0	0	0
条例第2条による処分額	0	0	△ 185,480,163
利益積立金に積立	0	0	△ 185,480,163
処分後残高	1,876,508,152	0	(繰越利益剰余金) 0

(4) 平成26年度 小樽市産業廃棄物等処分事業貸借対照表

(平成27年3月31日)

資 産 の 部			負 債 の 部		
1 固定資産			3 流動負債		
(1) 有形固定資産			(1) 未払金		
イ 土地	1,397,755,319 円		イ 営業未払金	8,370,850 円	
ロ 建物	46,283,021 円		ロ 営業外未払金	<u>12,504,400</u>	20,875,250 円
減価償却累計額	<u>△ 43,968,869</u>	2,314,152	(2) 引当金		
ハ 建物附属	27,390,891		イ 賞与引当金	<u>1,931,000 円</u>	1,931,000 円
減価償却累計額	<u>△ 26,021,346</u>	1,369,545	(3) その他流動負債		
ニ 構築物	589,878,938		イ 預り保証金	<u>1,200,000</u>	<u>1,200,000</u>
減価償却累計額	<u>△ 372,682,581</u>	217,196,357	流動負債合計		<u>24,006,250 円</u>
ホ 機械及び装置	22,606,510		負債合計		<u>24,006,250</u>
減価償却累計額	<u>△ 20,790,774</u>	1,815,736			
ヘ 器具及び備品	9,509,266				
減価償却累計額	<u>△ 4,336,802</u>	5,172,464			
有形固定資産合計		1,625,623,573 円			
(2) 無形固定資産					
イ 電話加入権	80,800				
無形固定資産合計		80,800			
(3) 投資					
イ 長期貸付金	550,000,000				
ロ 破産更生債権	244,412				
貸倒引当金	<u>△ 244,412</u>				
投資合計		<u>550,000,000</u>			
固定資産合計		2,175,704,373 円			
2 流動資産			4 資本金		
(1) 現金及び預金			(1) 自己資本金		
イ 預金	<u>589,510,577</u>	589,510,577		<u>1,876,508,152</u>	
(2) 未収金			資本金合計		1,876,508,152
イ 営業未収金	<u>13,236,860</u>	<u>13,236,860</u>			
流動資産合計		602,747,437			
資産合計		<u>2,778,451,810</u>			
			5 剰余金		
			(1) 利益剰余金		
			イ 利益積立金	282,894,531	
			ロ 建設改良積立金	20,000,000	
			ハ 一般会計貸付金	389,562,714	
			ニ 当年度未処分利益剰余金	<u>185,480,163</u>	
			利益剰余金合計		<u>877,937,408</u>
			剰余金合計		877,937,408
			資本合計		<u>2,754,445,560</u>
			負債資本合計		<u>2,778,451,810</u>

(5) 付属書類

イ 平成26年度 小樽市産業廃棄物等処分事業キャッシュ・フロー計算書
(平成26年4月1日から平成27年3月31日まで)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー	
当年度純利益(△は純損失)	145,480,163 円
減価償却費	14,099,693
貸倒引当金の増減額(△は減少)	244,412
賞与引当金の増減額(△は減少)	1,931,000
受取利息及び受取配当金	△ 184,784
未収金の増減額(△は増加)	△ 4,309,178
未払金の増減額(△は減少)	9,652,682
破産更生債権の増減額(△は増加)	△ 244,412
小計	166,669,576
利息及び配当金の受取額	184,784
業務活動によるキャッシュ・フロー	166,854,360
2 投資活動によるキャッシュ・フロー	
長期貸付金の回収による収入	40,000,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	40,000,000
3 財務活動によるキャッシュ・フロー	-
財務活動によるキャッシュ・フロー	-
資金増加額(又は減少額)	206,854,360
資金期首残高	382,656,217
資金期末残高	589,510,577

ロ 収益費用明細書

款	項	目	節	金額	備考
産業廃棄物等 処分事業収益	営業収益	産業廃棄物等 処分手数料		296,708,016	円
				294,103,825	
				294,103,825	
	営業外収益	産業廃棄物等 処分手数料		294,103,825	
				2,604,191	
			受取利息及び 配当金	184,784	
			貸付金利息	184,784	
			その他営業外収益	2,419,407	
			構内駐車使用料	301,389	
			その他雑収益	2,118,018	
収益合計			296,708,016		

款	項	目	節	金額	備考
産業廃棄物等 処分事業費用	営業費用	維持管理費		151,227,853	円
				148,926,441	
				134,826,748	
			給料当	12,888,300	} 予算額 26,522,000円
			手当	4,957,339	
			賞与引当金繰入額	1,931,000	
			報酬	1,656,444	
			法定福利費	4,607,733	
			旅費	9,436	
			燃料費	12,558,863	
			光熱水費	90,158	
			動力費	637,528	
			修繕費	783,000	
			印刷製本費	270,000	
			被服費	16,000	
			薬品費	49,000	
			備用品費	739,431	
			材料費	1,005,500	
			保険料	4,449	
	手数料	8,000			
	委託料	91,107,700			
	貸借料	296,967			
	委託工事費	960,000			
負担金	249,900				
	減価償却費	14,099,693			
	有形固定資産 減価償却費	14,099,693			
営業外費用		284,000			
	その他営業外費用	284,000			
	その他雑支出	284,000			
特別損失		2,017,412			
	その他特別損失	2,017,412			
	賞与引当金繰入額	1,773,000			
	貸倒引当金繰入額	244,412			
費用合計			151,227,853	予算額 1,773,000円	

ハ 固定資産明細書

(1) 有形固定資産明細書

資産の種類	年度当初の 現在高	当年度 増加額	当年度 減少額	年度末 現在高	減価償却累計額			年度末 償却未済高	備考
					当年度増加額	当年度減少額	累計		
	円	円	円	円	円	円	円	円	
土地	1,397,755,319	—	—	1,397,755,319	—	—	—	1,397,755,319	
建物	46,283,021	—	—	46,283,021	—	—	43,968,869	2,314,152	
建物附属 構築物	27,390,891	—	—	27,390,891	—	—	26,021,346	1,369,545	
構築物	589,878,938	—	—	589,878,938	12,903,683	—	372,682,581	217,196,357	
機械及び装置	22,606,510	—	—	22,606,510	98,010	—	20,790,774	1,815,736	
器具及び備品	9,509,266	—	—	9,509,266	1,098,000	—	4,336,802	5,172,464	
計	2,093,423,945	—	—	2,093,423,945	14,099,693	—	467,800,372	1,625,623,573	

(2) 無形固定資産明細書

資産の種類	年度当初の 現在高	当年度 増加額	当年度 減少額	当年度 減価償却高	年度末 現在高	備考
	円	円	円	円	円	
電話加入権	80,800	—	—	—	80,800	
計	80,800	—	—	—	80,800	

(3) 投資明細書

資産の種類	年度当初の 現在高	当年度 増加額	当年度 減少額	年度末 現在高	備考
	円	円	円	円	
長期貸付金	590,000,000	—	40,000,000	550,000,000	
破産更生債権	—	244,412	—	244,412	
貸倒引当金	—	△ 244,412	—	△ 244,412	
計	590,000,000	—	40,000,000	550,000,000	

(6) 平成26年度決算に関する注記

1 重要な会計方針に係る事項に関する注記

当年度より、改定後の地方公営企業会計基準を適用して、財務諸表を作成している。

(1) 固定資産の減価償却方法

有形固定資産

・定額法

・主な耐用年数

建物	10年
建物附属	10～15年
構築物	10～40年
機械及び装置	5～15年
器具及び備品	5年

(2) 引当金の計上基準

イ 退職給付引当金

職員の退職手当は、一般会計がその全部を負担することとなっているため、退職給付引当金は計上していない。

ロ 賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給並びにこれに伴う法定福利費の支出に備えるため、当年度末における支給（支出）見込額に基づき、当年度の負担に属する額（12月から3月までの4か月分）を計上している。

ハ 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、実績率等による回収不能見込み額を計上している。

(3) 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式になっている。

2 セグメント情報に関する注記

(1) 報告セグメントの概要

本産業廃棄物等処分事業では産業廃棄物の処分に関し一処分場での管理運営の費用負担をしていることから単一の報告セグメントとしている。

(2) 報告セグメントごとの営業収益、営業費用、営業損益金額、経常損益金額、資産、負債その他の項目の金額

単一の報告セグメントのため、記載を省略する。

3 リース契約により使用する固定資産に関する注記

(1) 所有権移転外ファイナンス・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る。

未経過リース料相当額

1年以内 180,000 円

1年超 360,000 円

540,000 円

4 その他の注記

(1) 賞与引当金の取崩し

当年度において、職員の期末手当及び勤勉手当を支給し、並びにこれに伴う法定福利費を支出するため、賞与引当金 1,773,000 円を取り崩した。

3 平成26年度 小樽市産業廃棄物等処分手業報告書

(1) 概況

イ 総括事項

本年度の産業廃棄物等処分手業は、当初予算においては、建物の解体工事等から排出されるがれき類の搬入量を4,100トン、同じく建設木くずの搬入量を6,900トン、道路や建物の新設工事等から排出される建設残土(土砂)の搬入量を211,500トン、廃プラスチック類を2,300トン、その他の産業廃棄物の搬入量を5,400トン、合計で230,200トンを見込み、計上しましたが、決算においては、がれき類が10,815トン、建設木くずが6,328トン、土砂が194,075トン、廃プラスチック類が2,366トン、その他の産業廃棄物が5,209トンとなり、合計では218,793トンとなりました。

これは国道防災トンネル工事に伴い発生する土砂が、当初見込みよりも減少したことによるものです。

一方、手数料収入は上記国道防災トンネル工事に伴い発生した気泡がれきの搬入量の増加により、手数料収入は当初予算より5,469,130円増加しました。

この結果、収益は296,708,016円、費用は151,227,853円となり、145,480,163円の純利益が生じました。

ロ 議会議決事項

種別	議案番号	件名	提出年月日	議決年月日
平成26年 第3回定例会	20	平成25年度小樽市産業廃棄物等処分手業決算認定について	平成 26.9.3	平成 26.12.25
平成27年 第1回定例会	14	平成27年度小樽市産業廃棄物等処分手業会計予算	27.2.25	27.3.16

ハ 職員に関する事項

区分	平成26年度	平成25年度	比較
	人	人	人
主幹(技術職員)	1	1	—
係長(事務職員)	1	1	—
主査(事務職員)	1	—	1
係員(事務職員)	—	1	△1
計	3	3	—

(2) 業 務

イ 業 務 量

区分 月別	平成26年度												平成25年度											
	がれき類		建設木くず		土 砂		廃プラスチック類		その他の産業廃棄物		合 計		がれき類		建設木くず		土 砂		廃プラスチック類		その他の産業廃棄物		合 計	
	回数 (台)	重量 (トン)	回数 (台)	重量 (トン)	回数 (台)	重量 (トン)	回数 (台)	重量 (トン)	回数 (台)	重量 (トン)	回数 (台)	重量 (トン)	回数 (台)	重量 (トン)	回数 (台)	重量 (トン)	回数 (台)	重量 (トン)	回数 (台)	重量 (トン)	回数 (台)	重量 (トン)	回数 (台)	重量 (トン)
4	557	2,912	708	544	127	517	321	190	308	504	2,021	4,667	145	276	431	338	465	3,552	287	157	250	321	1,578	4,644
5	454	1,691	714	520	4,150	25,505	354	230	324	563	5,996	28,509	266	516	708	550	277	1,794	334	194	306	377	1,891	3,431
6	351	668	786	694	6,046	39,060	371	199	351	462	7,905	41,083	260	401	716	563	37	97	338	221	405	728	1,756	2,010
7	429	859	854	638	5,939	39,429	404	228	350	502	7,976	41,656	297	416	883	679	73	229	396	254	337	504	1,986	2,082
8	266	501	683	549	3,961	25,661	330	211	242	370	5,482	27,292	278	340	707	548	96	411	315	170	314	393	1,710	1,862
9	366	778	726	588	3,562	24,387	337	193	323	387	5,314	26,333	251	355	742	698	34	83	360	226	335	559	1,722	1,921
10	446	1,026	823	682	4,109	27,137	399	224	339	505	6,116	29,574	349	661	1,025	1,039	54	158	448	232	442	688	2,318	2,778
11	248	627	606	660	614	3,568	349	183	302	448	2,119	5,486	347	739	1,218	1,544	83	486	411	271	439	779	2,498	3,819
12	234	821	525	796	395	2,273	342	289	278	524	1,774	4,703	196	347	897	1,193	58	307	428	301	330	508	1,909	2,656
1	78	255	130	116	281	1,970	105	84	126	313	720	2,738	58	147	128	145	38	171	136	116	154	353	514	932
2	77	165	167	108	351	2,252	157	123	153	257	905	2,905	72	225	196	185	58	277	188	149	245	573	759	1,409
3	168	512	459	433	343	2,316	302	212	238	374	1,510	3,847	135	330	399	375	181	839	270	194	260	434	1,245	2,172
合 計	3,674	10,815	7,181	6,328	29,878	194,075	3,771	2,366	3,334	5,209	47,838	218,793	2,654	4,753	8,050	7,857	1,454	8,404	3,911	2,485	3,817	6,217	19,886	29,716

区分 月別	重量比較					
	がれき類 (トン)	建設木く ず(トン)	土 砂 (トン)	廃プラスチック 類(トン)	その他の 産業廃棄 物(トン)	合 計 (トン)
4	2,636	206	△ 3,035	33	183	23
5	1,175	△ 30	23,711	36	186	25,078
6	267	131	38,963	△ 22	△ 266	39,073
7	443	△ 41	39,200	△ 26	△ 2	39,574
8	161	1	25,250	41	△ 23	25,430
9	423	△ 110	24,304	△ 33	△ 172	24,412
10	365	△ 357	26,979	△ 8	△ 183	26,796
11	△ 112	△ 884	3,082	△ 88	△ 331	1,667
12	474	△ 397	1,966	△ 12	16	2,047
1	108	△ 29	1,799	△ 32	△ 40	1,806
2	△ 60	△ 77	1,975	△ 26	△ 316	1,496
3	182	58	1,477	18	△ 60	1,675
合 計	6,062	△ 1,529	185,671	△ 119	△ 1,008	189,077

ロ 事業収入に関する事項（税抜）

科目	平成26年度		平成25年度		比較 金額
	費用	構成比	費用	構成比	
	円	%	円	%	円
営業収益	294,103,825	99.1	187,459,715	98.7	106,644,110
産業廃棄物等処分手数料	294,103,825	99.1	187,459,715	98.7	106,644,110
営業外収益	2,604,191	0.9	2,432,176	1.3	172,015
受取利息及び配当金	184,784	0.1	166,300	0.1	18,484
その他営業外収益	2,419,407	0.8	2,265,876	1.2	153,531
計	296,708,016	100.0	189,891,891	100.0	106,816,125

ハ 事業費に関する事項（税抜）

科目	平成26年度		平成25年度		比較 金額
	費用	構成比	費用	構成比	
	円	%	円	%	円
営業費用	148,926,441	98.5	124,942,241	99.7	23,984,200
維持管理費	134,826,748	89.2	111,191,282	88.7	23,635,466
減価償却費	14,099,693	9.3	13,001,693	10.4	1,098,000
資産減耗費	—	—	749,266	0.6	△ 749,266
営業外費用	284,000	0.2	420,600	0.3	△ 136,600
その他営業外費用	284,000	0.2	420,600	0.3	△ 136,600
特別損失	2,017,412	1.3	—	—	2,017,412
その他特別損失	2,017,412	1.3	—	—	2,017,412
計	151,227,853	100.0	125,362,841	100.0	25,865,012

(3) 会 計

イ 重要契約の要旨

契約年月日	契約金額	契約の内容	契約の相手方
平成 26.4.1	円 87,696,000	産業廃棄物最終処分場管理運営等業務	樽栄環境整備㈱