

平成 2 7 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27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27年度 小樽市産業廃棄物等処分事業損益計算書	3
	(2) 平成27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27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27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27年度決算に関する注記	9
3	平成27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27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 389,162,000	円 -	円 -	円 389,162,000	円 300,836,942	円 △ 88,325,058	(うち、仮受消費税及び地方消費税額 22,202,476 円)
第1項 営業収益	386,569,000	-	-	386,569,000	298,607,880	△ 87,961,120	(うち、仮受消費税及び地方消費税額 22,119,102 円)
第2項 営業外収益	2,593,000	-	-	2,593,000	2,229,062	△ 363,938	(うち、仮受消費税及び地方消費税額 83,374 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 189,997,000	円 -	円 -	円 -	円 -	円 189,997,000	円 -	円 189,997,000	円 165,282,094	円 -	円 24,714,906	(うち、仮払消費税及び地方消費税額 8,093,235 円)
第1項 営業費用	168,741,000	-	-	-	-	168,741,000	-	168,741,000	150,921,594	-	17,819,406	(うち、仮払消費税及び地方消費税額 8,093,235 円)
第2項 営業外費用	20,256,000	-	-	-	-	20,256,000	-	20,256,000	14,360,500	-	5,895,500	(うち、消費税及び地方消費税額 14,109,000 円)
第3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 60,000,000	円 —	円 —	円 60,000,000	円 —	円 —	円 60,000,000	円 60,000,000	円 —	円 —	円 —	円 —	
第1項 貸付金償還金	60,000,000	—	—	60,000,000	—	—	60,000,000	60,000,000	—	—	—	—	

2 財務諸表

(1) 平成27年度 小樽市産業廃棄物等処分事業損益計算書

(平成27年4月1日から平成28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>276,488,778</u> 円	276,488,778 円	
2 営業費用			
(1) 維持管理費	127,703,028		
(2) 減価償却費	<u>15,125,331</u>	<u>142,828,359</u>	
営業利益			133,660,419 円
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	209,556		
(2) その他営業外収益	<u>1,936,373</u>	2,145,929	
4 営業外費用			
(1) その他営業外費用	<u>251,500</u>	<u>251,500</u>	<u>1,894,429</u>
経常利益			135,554,848
当年度純利益			135,554,848
一般会計貸付金償還金			<u>60,000,000</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>195,554,848</u></u>

(2) 平成27年度 小樽市産業廃棄物等処分事業剰余金計算書

(平成27年4月1日から平成28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	282,894,531	20,000,000	389,562,714	185,480,163	877,937,408	2,754,445,560
前年度処分額	0	0	185,480,163	0	0	△ 185,480,163	0	0
条例第2条による処分額	0	0	185,480,163	0	0	△ 185,480,163	0	0
利益積立金に積立	0	0	185,480,163	0	0	△ 185,480,163	0	0
処分後残高	1,876,508,152	0	468,374,694	20,000,000	389,562,714	(繰越利益剰余金) 0	877,937,408	2,754,445,560
当年度変動額	0	0	0	0	△ 60,000,000	195,554,848	135,554,848	135,554,848
一般会計貸付金償還金	0	0	0	0	△ 60,000,000	60,000,000	0	0
当年度純利益	0	0	0	0	0	135,554,848	135,554,848	135,554,848
当年度末残高	1,876,508,152	0	468,374,694	20,000,000	329,562,714	(当年度未処分利益剰余金) 195,554,848	1,013,492,256	2,890,000,408

(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27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	資本剰余金	未処分利益剰余金
当年度末残高	1,876,508,152	0	195,554,848
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	△ 195,554,848
利益積立金に積立	0	0	△ 195,554,848
処分後残高	1,876,508,152	0	(繰越利益剰余金) 0

(4) 平成27年度 小樽市産業廃棄物等処分手業貸借対照表

(平成28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	9,459,079 円	
ロ 建物	46,283,021 円		ロ 営業外未払金	<u>2,894,700</u>	12,353,779 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>1,952,000</u>	1,952,000
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>△ 386,611,902</u>	203,267,036	流動負債合計		<u>15,505,779 円</u>
ホ 機械及び装置	22,606,510		負債合計		<u><u>15,505,779</u></u>
減価償却累計額	<u>△ 20,888,784</u>	1,717,726			
ヘ 器具及び備品	9,509,266				
減価償却累計額	<u>△ 5,434,802</u>	4,074,464			
有形固定資産合計		1,610,498,242 円			
(2) 無形固定資産			資 本 の 部		
イ 電話加入権	<u>80,800</u>		4 資本金		
無形固定資産合計		80,800	(1) 自己資本金		
(3) 投資					
イ 長期貸付金	490,000,000		<u>1,876,508,152</u>		
ロ 破産更生債権	244,412		資本金合計		
貸倒引当金	<u>△ 244,412</u>		1,876,508,152		
投資合計		490,000,000	5 剰余金		
固定資産合計		2,100,579,042 円	(1) 利益剰余金		
2 流動資産			イ 利益積立金		
(1) 現金及び預金			468,374,694		
イ 預金	<u>793,227,245</u>	793,227,245	ロ 建設改良積立金	20,000,000	
(2) 未収金			ハ 一般会計貸付金		
イ 営業未収金	<u>11,699,900</u>	11,699,900	329,562,714		
流動資産合計		804,927,145	ニ 当年度未処分利益剰余金		
資産合計		<u><u>2,905,506,187</u></u>	<u>195,554,848</u>		
			利益剰余金合計		
			<u>1,013,492,256</u>		
			剰余金合計		
			<u>1,013,492,256</u>		
			資本合計		
			<u>2,890,000,408</u>		
			負債資本合計		
			<u><u>2,905,506,187</u></u>		

(5) 附属書類

イ 平成27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27年4月1日から平成28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)	135,554,848 円
減価償却費	15,125,331
賞与引当金の増減額(△は減少)	21,000
受取利息及び受取配当金	△ 209,556
未収金の増減額(△は増加)	1,536,960
未払金の増減額(△は減少)	△ 8,521,471
小 計	143,507,112
利息及び配当金の受取額	209,556
業務活動によるキャッシュ・フロー	143,716,668
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	60,000,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	60,000,000
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)	203,716,668
資金期首残高	589,510,577
資金期末残高	793,227,245

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			円 278,634,707	
				276,488,778	
		産業廃棄物等 処分手数料	産業廃棄物等 処分手数料	276,488,778	
	営業外収益			276,488,778	
				2,145,929	
		受取利息及び 配当金		209,556	
			貸付金利息	209,556	
			その他営業外収益	1,936,373	
			構内駐車使用料	329,167	
			その他雑収益	1,607,206	
収益合計				278,634,707	

款	項	目	節	金額	備考	
産業廃棄物等 処分事業費用	営業費用			円 143,079,859		
				142,828,359		
			維持管理費		127,703,028	
				給料当 手	12,387,300	予算額 12,975,002円
				賞与引当金繰入額	6,217,532	6,232,998円
				報酬	1,952,000	1,990,000円
				法定福利費	1,650,054	1,658,000円
				燃料費	4,339,777	4,796,000円
				光熱水費	9,124,058	
				動力費	77,086	
				修繕費	666,151	
				印刷製本費	1,989,650	
				被服費	477,150	
				薬品費	6,320	
				備用品費	49,000	
				材料費	905,083	
				通信運搬費	275,000	
				保険料	926	
				手数料	4,629	
			委託料	8,000		
			賃借料	85,826,275		
			委託工事費	292,137		
			負担金	1,190,000		
			264,900			
		減価償却費	15,125,331			
		有形固定資産 減価償却費	15,125,331			
	営業外費用		251,500			
		その他営業外費用	251,500			
		その他雑支出	251,500			
費用合計				143,079,859		

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 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		
土地	円 1,397,755,319	円 —	円 —	円 1,397,755,319	円 —	円 —	円 —	円 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	
機械及び装置	589,878,938	—	—	589,878,938	13,929,321	—	386,611,902	203,267,036	
器具及び備品	22,606,510	—	—	22,606,510	98,010	—	20,888,784	1,717,726	
	9,509,266	—	—	9,509,266	1,098,000	—	5,434,802	4,074,464	
計	2,093,423,945	—	—	2,093,423,945	15,125,331	—	482,925,703	1,610,498,242	

(2) 無形固定資産明細書

資産の種類	年度当初 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
電話加入権	円 80,800	円 —	円 —	円 —	円 80,800	
計	80,800	—	—	—	80,800	

(3) 投資明細書

資産の種類	年度当初 現在高	当年度 増加額	当年度 減少額	年度末 現在高	備考
長期貸付金	円 550,000,000	円 —	円 60,000,000	円 490,000,000	
破産更生債権	244,412	—	—	244,412	
貸倒引当金	△ 244,412	—	—	△ 244,412	
計	550,000,000	—	60,000,000	490,000,000	

(6) 平成27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

(1) 固定資産の減価償却の方法

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) 引当金の計上方法

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、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よっている。

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年内 180,000円

1年超 360,000円

計 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 1,931,000円を取り崩した。

3 平成27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6,750トン、同じく建設木くずの搬入量を6,950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296,500トン、廃プラスチック類を2,600トン、その他の産業廃棄物の搬入量を5,800トン、合計で318,600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6,492トン、建設木くずが4,503トン、土砂が206,261トン、廃プラスチック類が2,645トン、その他の産業廃棄物が5,060トンとなり、合計では224,961トンとなりました。

これは、国道5号の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5号の防災トンネル工事に伴い発生した土砂の搬入量の減少により、当初予算より87,961,120円減少しました。

この結果、収益は278,634,707円、費用は143,079,859円となり、135,554,848円の純利益が生じました。

ハ 職員に関する事項

区 分	平成27年度	平成26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	－
計	3	3	－

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27年			平成	平成
第3回定例会	19	平成26年度小樽市産業廃棄物等処分手業決算認定について	27.9.2	27.12.22
平成28年				
第1回定例会	14	平成28年度小樽市産業廃棄物等処分手業会計予算	28.2.24	28.3.22

(2) 業 務

イ 業 務 量

区分 月別	平成27年度												平成26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	280	543	649	472	835	5,346	382	212	338	518	2,484	7,091	557	2,912	708	544	127	517	321	190	308	504	2,021	4,667
5	348	540	587	430	1,070	6,812	353	282	274	371	2,632	8,435	454	1,691	714	520	4,150	25,505	354	230	324	563	5,996	28,509
6	288	466	666	493	1,052	6,712	391	215	321	472	2,718	8,358	351	668	786	694	6,046	39,060	371	199	351	462	7,905	41,083
7	354	747	641	431	6,608	44,343	398	257	298	495	8,299	46,273	429	859	854	638	5,939	39,429	404	228	350	502	7,976	41,656
8	316	877	614	456	4,963	34,089	360	205	270	382	6,523	36,009	266	501	683	549	3,961	25,661	330	211	242	370	5,482	27,292
9	310	726	651	490	2,400	16,168	448	282	343	552	4,152	18,218	366	778	726	588	3,562	24,387	337	193	323	387	5,314	26,333
10	363	608	802	611	2,644	18,114	463	262	324	520	4,596	20,115	446	1,026	823	682	4,109	27,137	399	224	339	505	6,116	29,574
11	297	778	518	389	4,227	29,063	418	237	344	680	5,804	31,147	248	627	606	660	614	3,568	349	183	302	448	2,119	5,486
12	179	495	415	349	3,835	25,710	384	274	277	484	5,090	27,312	234	821	525	796	395	2,273	342	289	278	524	1,774	4,703
1	104	461	113	71	722	5,057	121	82	103	144	1,163	5,815	78	255	130	116	281	1,970	105	84	126	313	720	2,738
2	55	121	148	93	1,470	9,857	189	122	142	243	2,004	10,436	77	165	167	108	351	2,252	157	123	153	257	905	2,905
3	79	130	262	218	779	4,990	271	215	175	199	1,566	5,752	168	512	459	433	343	2,316	302	212	238	374	1,510	3,847
合 計	2,973	6,492	6,066	4,503	30,605	206,261	4,178	2,645	3,209	5,060	47,031	224,961	3,674	10,815	7,181	6,328	29,878	194,075	3,771	2,366	3,334	5,209	47,838	218,793

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	△ 2,369	△ 72	4,829	22	14	2,424
5	△ 1,151	△ 90	△ 18,693	52	△ 192	△ 20,074
6	△ 202	△ 201	△ 32,348	16	10	△ 32,725
7	△ 112	△ 207	4,914	29	△ 7	4,617
8	376	△ 93	8,428	△ 6	12	8,717
9	△ 52	△ 98	△ 8,219	89	165	△ 8,115
10	△ 418	△ 71	△ 9,023	38	15	△ 9,459
11	151	△ 271	25,495	54	232	25,661
12	△ 326	△ 447	23,437	△ 15	△ 40	22,609
1	206	△ 45	3,087	△ 2	△ 169	3,077
2	△ 44	△ 15	7,605	△ 1	△ 14	7,531
3	△ 382	△ 215	2,674	3	△ 175	1,905
合 計	△ 4,323	△ 1,825	12,186	279	△ 149	6,168

ロ 事業収入に関する事項（税抜）

科目	平成27年度		平成26年度		比較 金額
	費用	構成比	費用	構成比	
	円	%	円	%	円
営業収益	276,488,778	99.2	294,103,825	99.1	△ 17,615,047
産業廃棄物等処分手数料	276,488,778	99.2	294,103,825	99.1	△ 17,615,047
営業外収益	2,145,929	0.8	2,604,191	0.9	△ 458,262
受取利息及び配当金	209,556	0.1	184,784	0.1	24,772
その他営業外収益	1,936,373	0.7	2,419,407	0.8	△ 483,034
計	278,634,707	100.0	296,708,016	100.0	△ 18,073,309

(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 27.4.1	円 88,668,000	産業廃棄物最終処分場管理運営等業務	樽栄環境整備㈱

ハ 事業費に関する事項（税抜）

科目	平成27年度		平成26年度		比較 金額
	費用	構成比	費用	構成比	
	円	%	円	%	円
営業費用	142,828,359	99.8	148,926,441	98.5	△ 6,098,082
維持管理費	127,703,028	89.2	134,826,748	89.2	△ 7,123,720
減価償却費	15,125,331	10.6	14,099,693	9.3	1,025,638
営業外費用	251,500	0.2	284,000	0.2	△ 32,500
その他営業外費用	251,500	0.2	284,000	0.2	△ 32,500
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	143,079,859	100.0	151,227,853	100.0	△ 8,147,994