

平成 2 8 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28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28年度 小樽市産業廃棄物等処分事業損益計算書	3
	(2) 平成28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28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28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28年度決算に関する注記	9
3	平成28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28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 230,135,000	円 —	円 —	円 230,135,000	円 209,098,562	円 △ 21,036,438	(うち、仮受消費税及び地方消費税額 15,391,444 円)
第1項 営業収益	227,964,000	—	—	227,964,000	206,746,150	△ 21,217,850	(うち、仮受消費税及び地方消費税額 15,314,529 円)
第2項 営業外収益	2,171,000	—	—	2,171,000	2,352,412	181,412	(うち、仮受消費税及び地方消費税額 76,915 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 162,942,000	円 —	円 —	円 —	円 —	円 162,942,000	円 —	円 162,942,000	円 148,946,860	円 —	円 13,995,140	(うち、仮払消費税及び地方消費税額 7,641,154 円)
第1項 営業費用	152,650,000	—	—	—	—	152,650,000	—	152,650,000	140,939,960	—	11,710,040	(うち、仮払消費税及び地方消費税額 7,641,154 円)
第2項 営業外費用	9,292,000	—	—	—	—	9,292,000	—	9,292,000	8,006,900	—	1,285,100	地方公営企業法施行令第18条第5項ただし書の規定による超過支出 (うち、消費税及び地方消費税額 7,750,200 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 80,000,000	円 -	円 -	円 80,000,000	円 -	円 -	円 80,000,000	円 80,000,000	円 -	円 -	円 -	円 -	
第1項 貸付金償還金	80,000,000	-	-	80,000,000	-	-	80,000,000	80,000,000	-	-	-	-	

2 財務諸表

(1) 平成28年度 小樽市産業廃棄物等処分事業損益計算書

(平成28年4月1日から平成29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>191,431,621</u> 円	191,431,621 円	
2 営業費用			
(1) 維持管理費	122,231,579		
(2) 減価償却費	<u>11,067,227</u>	<u>133,298,806</u>	
営業利益			58,132,815 円
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	61,138		
(2) その他営業外収益	<u>2,214,449</u>	2,275,587	
4 営業外費用			
(1) その他営業外費用	<u>256,700</u>	<u>256,700</u>	<u>2,018,887</u>
経常利益			60,151,702
当年度純利益			60,151,702
一般会計貸付金償還金			<u>80,000,000</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>140,151,702</u></u>

(2) 平成28年度 小樽市産業廃棄物等処分事業剰余金計算書

(平成28年4月1日から平成29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	468,374,694	20,000,000	329,562,714	195,554,848	1,013,492,256	2,890,000,408
前年度処分額	0	0	195,554,848	0	0	△ 195,554,848	0	0
└─ 条例第2条による処分額	0	0	195,554,848	0	0	△ 195,554,848	0	0
└─ 利益積立金に積立	0	0	195,554,848	0	0	△ 195,554,848	0	0
処分後残高	1,876,508,152	0	663,929,542	20,000,000	329,562,714	(繰越利益剰余金) 0	1,013,492,256	2,890,000,408
当年度変動額	0	0	0	0	△ 80,000,000	140,151,702	60,151,702	60,151,702
└─ 一般会計貸付金償還金	0	0	0	0	△ 80,000,000	80,000,000	0	0
└─ 当年度純利益	0	0	0	0	0	60,151,702	60,151,702	60,151,702
当年度末残高	1,876,508,152	0	663,929,542	20,000,000	249,562,714	(当年度未処分利益剰余金) 140,151,702	1,073,643,958	2,950,152,110

(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28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	140,151,702
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	△ 140,151,702
└─ 利益積立金に積立	0	0	△ 140,151,702
処分後残高	1,876,508,152	0	(繰越利益剰余金) 0

(4) 平成28年度 小樽市産業廃棄物等処分手業貸借対照表

(平成29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	8,361,022 円	8,361,022 円
ロ 建物	46,283,021 円		(2) 引当金		
減価償却累計額	<u>△ 43,968,869</u>	2,314,152	イ 賞与引当金	<u>2,051,000</u>	2,051,000
ハ 建物附属	27,390,891		(3) その他流動負債		
減価償却累計額	<u>△ 26,021,346</u>	1,369,545	イ 預り保証金	<u>1,200,000</u>	<u>1,200,000</u>
ニ 構築物	589,878,938		流動負債合計		<u>11,612,022 円</u>
減価償却累計額	<u>△ 396,483,119</u>	193,395,819	負債合計		<u>11,612,022</u>
ホ 機械及び装置	22,606,510				
減価償却累計額	<u>△ 20,986,794</u>	1,619,716			
ヘ 器具及び備品	9,509,266				
減価償却累計額	<u>△ 6,532,802</u>	2,976,464			
有形固定資産合計		1,599,431,015 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	410,000,000				
ロ 破産更生債権	239,079				
貸倒引当金	<u>△ 239,079</u>				
投資合計		410,000,000			
固定資産合計		2,009,511,815 円			
2 流動資産					
(1) 現金及び預金			4 資本金		
イ 預金	<u>940,087,747</u>	940,087,747	(1) 自己資本金	<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	9,333,170				
ロ 営業外未収金	<u>2,831,400</u>	12,164,570			
流動資産合計		952,252,317			
資産合計		<u>2,961,764,132</u>			
			5 剰余金		
			(1) 利益剰余金		
			イ 利益積立金	663,929,542	
			ロ 建設改良積立金	20,000,000	
			ハ 一般会計貸付金	249,562,714	
			ニ 当年度未処分利益剰余金	<u>140,151,702</u>	
			利益剰余金合計		<u>1,073,643,958</u>
			剰余金合計		<u>1,073,643,958</u>
			資本合計		<u>2,950,152,110</u>
			負債資本合計		<u>2,961,764,132</u>

(5) 附属書類

イ 平成28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28年4月1日から平成29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)	60,151,702 円
減価償却費	11,067,227
貸倒引当金の増減額(△は減少)	△ 5,333
賞与引当金の増減額(△は減少)	99,000
受取利息及び受取配当金	△ 61,138
未収金の増減額(△は増加)	△ 464,670
未払金の増減額(△は減少)	△ 3,992,757
破産更生債権の増減額(△は増加)	5,333
小計	66,799,364
利息及び配当金の受取額	61,138
業務活動によるキャッシュ・フロー	66,860,502
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	80,000,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	80,000,000
資金増加額(又は減少額)	146,860,502
資金期首残高	793,227,245
資金期末残高	940,087,747

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 193,707,208	
				191,431,621	
		産業廃棄物等 処分手数料		191,431,621	
		産業廃棄物等 処分手数料		191,431,621	
	営業外収益			2,275,587	
		受取利息及び 配当金		61,138	
			貸付金利息	61,138	
		その他営業外収益		2,214,449	
			構内駐車使用料	309,723	
			その他雑収益	1,904,726	
収益合計				193,707,208	

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 133,555,506	
				133,298,806	
		維持管理費		122,231,579	
			給料手当	12,601,800	予算額 12,601,800円
			賞与引当金繰入額	6,151,675	6,935,680円
			報酬	2,051,000	1,975,000円 ※
			法定福利費	1,650,054	1,657,520円
			旅費	4,177,359	4,586,000円
			燃料費	2,371	
			光熱水費	5,649,895	
			動力費	29,467	
			修繕費	560,544	
			印刷製本費	1,635,959	
			被服費	32,250	
			薬品費	34,010	
			備用品費	49,000	
			材料費	664,836	
			通信運搬費	284,925	
			保険料	37,963	
		手数料	4,810		
		委託料	117,700		
		賃借料	84,092,000		
		委託工事費	269,061		
	負担金	1,870,000			
		264,900			
	減価償却費		11,067,227		
	有形固定資産 減価償却費		11,067,227		
	営業外費用		256,700		
	その他営業外費用		256,700		
		その他雑支出	256,700		
費用合計				133,555,506	

※地方企業法施行令第18条第5項ただし書の規定による超過支出

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	9,871,217	-	396,483,119	193,395,819	
器具及び備品	22,606,510	-	-	22,606,510	98,010	-	20,986,794	1,619,716	
	9,509,266	-	-	9,509,266	1,098,000	-	6,532,802	2,976,464	
計	2,093,423,945	-	-	2,093,423,945	11,067,227	-	493,992,930	1,599,431,015	

(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 490,000,000	円 -	円 80,000,000	円 410,000,000	
破産更生債権	244,412	-	5,333	239,079	
貸倒引当金	△ 244,412	-	△ 5,333	△ 239,079	
計	490,000,000	-	80,000,000	410,000,000	

(6) 平成28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、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

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 1,952,000円を取り崩した。

3 平成28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12,060トン、同じく建設不くずの搬入量を5,600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46,920トン、廃プラスチック類を2,700トン、その他の産業廃棄物の搬入量を5,300トン、合計で72,580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17,502トン、建設不くずが4,374トン、土砂が36,674トン、廃プラスチック類が2,350トン、その他の産業廃棄物が3,637トンとなり、合計では64,537トンとなりました。

これは、主に高速道路関連工事に伴い発生した土砂等の搬入量が、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、がれき類を除く土砂等の搬入量の減少により、当初予算より21,217,850円減少しました。

この結果、収益は193,707,208円、費用は133,555,506円となり、60,151,702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28年			平成	平成
第3回定例会	20	平成27年度小樽市産業廃棄物等処分手業決算認定について	28.9.6	28.12.1
平成29年				
第1回定例会	13	平成29年度小樽市産業廃棄物等処分手業会計予算	29.2.22	29.3.22

ハ 職員に関する事項

区分	平成28年度	平成27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	—

(2) 業 務

イ 業 務 量

区分 月別	平成28年度												平成27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	264	600	568	398	828	4,349	329	168	295	275	2,284	5,790	280	543	649	472	835	5,346	382	212	338	518	2,484	7,091
5	268	581	518	341	643	3,652	304	160	230	367	1,963	5,101	348	540	587	430	1,070	6,812	353	282	274	371	2,632	8,435
6	576	2,481	523	409	876	4,963	365	219	249	286	2,589	8,358	288	466	666	493	1,052	6,712	391	215	321	472	2,718	8,358
7	438	1,877	519	379	606	3,897	364	204	234	274	2,161	6,631	354	747	641	431	6,608	44,343	398	257	298	495	8,299	46,273
8	509	2,364	544	485	543	3,726	347	225	286	316	2,229	7,116	316	877	614	456	4,963	34,089	360	205	270	382	6,523	36,009
9	646	3,233	603	496	774	5,365	333	230	258	366	2,614	9,690	310	726	651	490	2,400	16,168	448	282	343	552	4,152	18,218
10	674	3,419	682	591	694	4,710	367	237	283	408	2,700	9,365	363	608	802	611	2,644	18,114	463	262	324	520	4,596	20,115
11	445	2,111	540	576	477	3,196	378	276	271	322	2,111	6,481	297	778	518	389	4,227	29,063	418	237	344	680	5,804	31,147
12	149	369	352	344	159	599	308	242	197	233	1,165	1,787	179	495	415	349	3,835	25,710	384	274	277	484	5,090	27,312
1	41	91	121	88	9	21	144	109	115	148	430	457	104	461	113	71	722	5,057	121	82	103	144	1,163	5,815
2	52	143	158	96	260	1,439	128	105	88	105	686	1,888	55	121	148	93	1,470	9,857	189	122	142	243	2,004	10,436
3	124	233	263	171	147	757	254	175	262	537	1,050	1,873	79	130	262	218	779	4,990	271	215	175	199	1,566	5,752
合 計	4,186	17,502	5,391	4,374	6,016	36,674	3,621	2,350	2,768	3,637	21,982	64,537	2,973	6,492	6,066	4,503	30,605	206,261	4,178	2,645	3,209	5,060	47,031	224,961

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	57	△ 74	△ 997	△ 44	△ 243	△ 1,301
5	41	△ 89	△ 3,160	△ 122	△ 4	△ 3,334
6	2,015	△ 84	△ 1,749	4	△ 186	0
7	1,130	△ 52	△ 40,446	△ 53	△ 221	△ 39,642
8	1,487	29	△ 30,363	20	△ 66	△ 28,893
9	2,507	6	△ 10,803	△ 52	△ 186	△ 8,528
10	2,811	△ 20	△ 13,404	△ 25	△ 112	△ 10,750
11	1,333	187	△ 25,867	39	△ 358	△ 24,666
12	△ 126	△ 5	△ 25,111	△ 32	△ 251	△ 25,525
1	△ 370	17	△ 5,036	27	4	△ 5,358
2	22	3	△ 8,418	△ 17	△ 138	△ 8,548
3	103	△ 47	△ 4,233	△ 40	338	△ 3,879
合 計	11,010	△ 129	△ 169,587	△ 295	△ 1,423	△ 160,424

ロ 事業収入に関する事項（税抜）

区 分 科 目	平成28年度		平成27年度		比 較 金 額
	取 益	構成比	取 益	構成比	
	円	%	円	%	円
営業収益	191,431,621	98.8	276,488,778	99.2	△ 85,057,157
産業廃棄物等処分手数料	191,431,621	98.8	276,488,778	99.2	△ 85,057,157
営業外収益	2,275,587	1.2	2,145,929	0.8	129,658
受取利息及び配当金	61,138	0.1	209,556	0.1	△ 148,418
その他営業外収益	2,214,449	1.1	1,936,373	0.7	278,076
計	193,707,208	100.0	278,634,707	100.0	△ 84,927,499

ハ 事業費に関する事項（税抜）

区 分 科 目	平成28年度		平成27年度		比 較 金 額
	費 用	構成比	費 用	構成比	
	円	%	円	%	円
営業費用	133,298,806	99.8	142,828,359	99.8	△ 9,529,553
維持管理費	122,231,579	91.5	127,703,028	89.2	△ 5,471,449
減価償却費	11,067,227	8.3	15,125,331	10.6	△ 4,058,104
営業外費用	256,700	0.2	251,500	0.2	5,200
その他営業外費用	256,700	0.2	251,500	0.2	5,200
計	133,555,506	100.0	143,079,859	100.0	△ 9,524,353

(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 28.4.1	円 86,313,600	産業廃棄物最終処分場 管理運営等業務	樽栄環境整備株式会社