

平成 2 9 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29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29年度 小樽市産業廃棄物等処分事業損益計算書	3
	(2) 平成29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29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29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29年度決算に関する注記	9
3	平成29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29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 164,805,000	円 —	円 —	円 164,805,000	円 141,934,843	円 △ 22,870,157	(うち、仮受消費税及び地方消費税額 10,435,857 円)
第1項 営業収益	162,653,000	—	—	162,653,000	140,579,580	△ 22,073,420	(うち、仮受消費税及び地方消費税額 10,413,302 円)
第2項 営業外収益	2,152,000	—	—	2,152,000	1,355,263	△ 796,737	(うち、仮受消費税及び地方消費税額 22,555 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 161,019,000	円 —	円 —	円 —	円 —	円 161,019,000	円 —	円 161,019,000	円 149,288,086	円 —	円 11,730,914	(うち、仮払消費税及び地方消費税額 7,824,668 円)
第1項 営業費用	155,789,000	—	—	—	—	155,789,000	—	155,789,000	146,521,286	—	9,267,714	(うち、仮払消費税及び地方消費税額 7,824,668 円)
第2項 営業外費用	4,230,000	—	—	—	—	4,230,000	—	4,230,000	2,766,800	—	1,463,200	(うち、消費税及び地方消費税額 2,611,000 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	予算額に 比べ決算 額の増減	備 考
	当初予算額	補正予算額	小 計	地方公営企業法 第26条の規定に よる繰越額に係 る財源充当額	継続費通次繰 越額に係る財 源 充 当 額	合 計			
第1款 資本的収入	円 100,000,000	円 -	円 100,000,000	円 -	円 -	円 100,000,000	円 100,000,000	円 -	
第1項 貸付金償還金	100,000,000	-	100,000,000	-	-	100,000,000	100,000,000	-	

## 2 財務諸表

### (1) 平成29年度 小樽市産業廃棄物等処分事業損益計算書

(平成29年4月1日から平成30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>130,166,278</u> 円	130,166,278 円	
2 営業費用			
(1) 維持管理費	127,693,791		
(2) 減価償却費	<u>11,002,827</u>	<u>138,696,618</u>	
営業損失			8,530,340 円
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	67,322		
(2) その他営業外収益	<u>1,265,575</u>	1,332,897	
4 営業外費用			
(1) その他営業外費用	<u>155,800</u>	<u>155,800</u>	<u>1,177,097</u>
経常損失			7,353,243
当年度純損失			7,353,243
前年度繰越利益剰余金			0
一般会計貸付金償還金			<u>100,000,000</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>92,646,757</u></u>

## (2) 平成29年度 小樽市産業廃棄物等処分事業剰余金計算書

(平成29年4月1日から平成30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	663,929,542	20,000,000	249,562,714	140,151,702	1,073,643,958	2,950,152,110
前年度処分額	0	0	140,151,702	0	0	△ 140,151,702	0	0
条例第2条による処分額	0	0	140,151,702	0	0	△ 140,151,702	0	0
利益積立金に積立	0	0	140,151,702	0	0	△ 140,151,702	0	0
処分後残高	1,876,508,152	0	804,081,244	20,000,000	249,562,714	(繰越利益剰余金) 0	1,073,643,958	2,950,152,110
当年度変動額	0	0	0	0	△ 100,000,000	92,646,757	△ 7,353,243	△ 7,353,243
一般会計貸付金償還金	0	0	0	0	△ 100,000,000	100,000,000	0	0
当年度純損失	0	0	0	0	0	△ 7,353,243	△ 7,353,243	△ 7,353,243
当年度末残高	1,876,508,152	0	804,081,244	20,000,000	149,562,714	(当年度未処分利益剰余金) 92,646,757	1,066,290,715	2,942,798,867

(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29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	92,646,757
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	△ 92,646,757
利益積立金に積立	0	0	△ 92,646,757
処分後残高	1,876,508,152	0	(繰越利益剰余金) 0

(4) 平成29年度 小樽市産業廃棄物等処分事業貸借対照表

(平成30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	7,745,940 円	7,745,940 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>2,151,000</u>	2,151,000
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>11,096,940 円</u>
減価償却累計額	<u>△ 406,289,936</u>	183,589,002	負債合計		<u>11,096,940</u>
ホ 機械及び装置	22,606,510				
減価償却累計額	<u>△ 21,084,804</u>	1,521,706			
ヘ 器具及び備品	9,509,266				
減価償却累計額	<u>△ 7,630,802</u>	1,878,464			
有形固定資産合計		1,588,428,188 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	<u>310,000,000</u>				
投資合計		<u>310,000,000</u>			
固定資産合計		1,898,508,988 円			
2 流動資産			4 資本金		
(1) 現金及び預金			(1) 自己資本金	1,876,508,152	
イ 預金	<u>1,043,649,029</u>	1,043,649,029	資本金合計		1,876,508,152
(2) 未収金					
イ 営業未収金	8,536,290				
ロ 営業外未収金	<u>3,201,500</u>	<u>11,737,790</u>			
流動資産合計		<u>1,055,386,819</u>			
資産合計		<u>2,953,895,807</u>			
			5 剰余金		
			(1) 利益剰余金		
			イ 利益積立金	804,081,244	
			ロ 建設改良積立金	20,000,000	
			ハ 一般会計貸付金	149,562,714	
			ニ 当年度未処分利益剰余金	<u>92,646,757</u>	
			利益剰余金合計		<u>1,066,290,715</u>
			剰余金合計		<u>1,066,290,715</u>
			資本合計		<u>2,942,798,867</u>
			負債資本合計		<u>2,953,895,807</u>

(5) 附属書類

イ キャッシュ・フロー計算書

平成29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29年4月1日から平成30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)	△ 7,353,243 円
減価償却費	11,002,827
貸倒引当金の増減額(△は減少)	△ 239,079
賞与引当金の増減額(△は減少)	100,000
受取利息及び受取配当金	△ 67,322
未収金の増減額(△は増加)	426,780
未払金の増減額(△は減少)	△ 615,082
破産更生債権の増減額(△は増加)	239,079
小計	<u>3,493,960</u>
利息及び配当金の受取額	67,322
業務活動によるキャッシュ・フロー	<u>3,561,282</u>
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	100,000,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>100,000,000</u>
資金増加額(又は減少額)	103,561,282
資金期首残高	940,087,747
資金期末残高	<u><u>1,043,649,029</u></u>



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 131,499,175	
				130,166,278	
		産業廃棄物等 処分手数料		130,166,278	
		産業廃棄物等 処分手数料		130,166,278	
	営業外収益			1,332,897	
		受取利息及び 配当金		67,322	
			貸付金利息	67,322	
			その他営業外収益	1,265,575	
			構内駐車使用料	281,945	
			その他雑収益	983,630	
収益合計			131,499,175		

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		円 138,852,418		
				138,696,618		
				127,693,791		
				給料	12,823,200	予算額
				手当	6,440,587	12,823,200円
				賞与引当金繰入額	2,151,000	6,779,203円
				報酬	1,656,444	2,062,000円 ※
				法定福利費	4,369,597	1,664,000円
				旅費	2,260	4,369,597円
				燃料費	5,485,222	
				光熱水費	31,357	
				動力費	658,156	
				修繕費	1,261,870	
				印刷製本費	59,200	
				被服費	15,179	
				薬品費	49,000	
				備用品費	600,484	
				材料費	538,600	
				通信運搬費	30,371	
		保険料	4,928			
	手数料	8,000				
	委託料	88,618,450				
	賃借料	310,486				
	負担金	2,579,400				
		減価償却費	11,002,827			
		有形固定資産 減価償却費	11,002,827			
	営業外費用		155,800			
		その他営業外費用	155,800			
		その他雑支出	155,800			
費用合計			138,852,418			

※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

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	
構築物	589,878,938	—	—	589,878,938	9,806,817	—	406,289,936	183,589,002	
機械及び装置	22,606,510	—	—	22,606,510	98,010	—	21,084,804	1,521,706	
器具及び備品	9,509,266	—	—	9,509,266	1,098,000	—	7,630,802	1,878,464	
計	2,093,423,945	—	—	2,093,423,945	11,002,827	—	504,995,757	1,588,428,188	

(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 410,000,000	円 —	円 100,000,000	円 310,000,000	
破産更生債権	239,079	—	239,079	—	
貸倒引当金	△ 239,079	—	△ 239,079	—	
計	410,000,000	—	100,000,000	310,000,000	

## (6) 平成29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

小樽市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 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 2,051,000 円を取り崩した。

### (2) 貸倒引当金の取崩し

当年度において、債権を不納欠損するため、貸倒引当金を 239,079 円取り崩した。

### 3 平成29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7,560トン、同じく建設木くずの搬入量を4,580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11,070トン、廃プラスチック類の搬入量を2,450トン、その他の産業廃棄物の搬入量を3,820トン、合計で29,480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5,504トン、建設木くずが3,350トン、土砂が21,270トン、廃プラスチック類が2,264トン、その他の産業廃棄物が3,103トンとなり、合計では35,491トンとなりました。

これは当初予定していなかった蘭島川災害復旧工事等により土砂の搬入量は増加しましたが、建物の解体工事等から排出されるがれき類、建設木くず、その他の産業廃棄物の搬入量が、見込みよりも減少したためです。

また、これにより処分手数料も当初予算より22,073,420円が減少しました。

この結果、収益は131,499,175円、費用は138,852,418円となり、7,353,243円の純損失が生じました。

##### ハ 職員に関する事項

区 分	平成29年度	平成28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29年			平成	平成
第3回定例会	20	平成28年度小樽市産業廃棄物等処分手業 決算認定について	29.9.5	29.12.5
平成30年				
第1回定例会	13	平成30年度小樽市産業廃棄物等処分手業 会計予算	30.2.21	30.3.20

(2) 業 務

イ 業 務 量

区分 月別	平成29年度												平成28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	183	347	401	229	148	495	291	172	248	383	1,271	1,626	264	600	568	398	828	4,349	329	168	295	275	2,284	5,790
5	267	512	531	469	54	144	331	209	243	246	1,426	1,580	268	581	518	341	643	3,652	304	160	230	367	1,963	5,101
6	271	496	430	270	95	369	379	200	236	232	1,411	1,567	576	2,481	523	409	876	4,963	365	219	249	286	2,589	8,358
7	239	375	407	285	50	124	338	210	263	333	1,297	1,327	438	1,877	519	379	606	3,897	364	204	234	274	2,161	6,631
8	275	566	450	312	155	687	354	212	283	365	1,517	2,142	509	2,364	544	485	543	3,726	347	225	286	316	2,229	7,116
9	285	548	514	344	133	731	340	186	273	315	1,545	2,124	646	3,233	603	496	774	5,365	333	230	258	366	2,614	9,690
10	396	1,390	546	422	327	2,221	380	232	258	273	1,907	4,538	674	3,419	682	591	694	4,710	367	237	283	408	2,700	9,365
11	259	560	545	480	82	344	414	282	273	301	1,573	1,967	445	2,111	540	576	477	3,196	378	276	271	322	2,111	6,481
12	137	364	310	229	966	5,715	301	222	184	193	1,898	6,723	149	369	352	344	159	599	308	242	197	233	1,165	1,787
1	20	41	95	50	1,059	5,469	132	93	104	133	1,410	5,786	41	91	121	88	9	21	144	109	115	148	430	457
2	48	67	113	89	449	2,871	137	106	88	89	835	3,222	52	143	158	96	260	1,439	128	105	88	105	686	1,888
3	109	238	266	171	342	2,100	247	140	175	240	1,139	2,889	124	233	263	171	147	757	254	175	262	537	1,050	1,873
合 計	2,489	5,504	4,608	3,350	3,860	21,270	3,644	2,264	2,628	3,103	17,229	35,491	4,186	17,502	5,391	4,374	6,016	36,674	3,621	2,350	2,768	3,637	21,982	64,537

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	△ 253	△ 169	△ 3,854	4	108	△ 4,164
5	△ 69	128	△ 3,508	49	△ 121	△ 3,521
6	△ 1,985	△ 139	△ 4,594	△ 19	△ 54	△ 6,791
7	△ 1,502	△ 94	△ 3,773	6	59	△ 5,304
8	△ 1,798	△ 173	△ 3,039	△ 13	49	△ 4,974
9	△ 2,685	△ 152	△ 4,634	△ 44	△ 51	△ 7,566
10	△ 2,029	△ 169	△ 2,489	△ 5	△ 135	△ 4,827
11	△ 1,551	△ 96	△ 2,852	6	△ 21	△ 4,514
12	△ 5	△ 115	5,116	△ 20	△ 40	4,936
1	△ 50	△ 38	5,448	△ 16	△ 15	5,329
2	△ 76	△ 7	1,432	1	△ 16	1,334
3	5	0	1,343	△ 35	△ 297	1,016
合 計	△ 11,998	△ 1,024	△ 15,404	△ 86	△ 534	△ 29,046

ロ 事業収入に関する事項（税抜）

区 分 科 目	平成29年度		平成28年度		比 較 金 額
	取 益	構成比	取 益	構成比	
	円	%	円	%	円
営業収益	130,166,278	99.0	191,431,621	98.8	△ 61,265,343
産業廃棄物等処分手数料	130,166,278	99.0	191,431,621	98.8	△ 61,265,343
営業外収益	1,332,897	1.0	2,275,587	1.2	△ 942,690
受取利息及び配当金	67,322	0.0	61,138	0.1	6,184
その他営業外収益	1,265,575	1.0	2,214,449	1.1	△ 948,874
計	131,499,175	100.0	193,707,208	100.0	△ 62,208,033

ハ 事業費に関する事項（税抜）

区 分 科 目	平成29年度		平成28年度		比 較 金 額
	費 用	構成比	費 用	構成比	
	円	%	円	%	円
営業費用	138,696,618	99.9	133,298,806	99.8	5,397,812
維持管理費	127,693,791	92.0	122,231,579	91.5	5,462,212
減価償却費	11,002,827	7.9	11,067,227	8.3	△ 64,400
営業外費用	155,800	0.1	256,700	0.2	△ 100,900
その他営業外費用	155,800	0.1	256,700	0.2	△ 100,900
計	138,852,418	100.0	133,555,506	100.0	5,296,912

(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	円		
29.4.1	79,380,000	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
29.6.1	11,988,000	産業廃棄物最終処分場 埋立計画等策定業務	株式会社ドーコン