

令和元年度

小樽市産業廃棄物等処分事業決算書

# 目 次

1	決算報告書	
	令和元年度 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) 令和元年度 小樽市産業廃棄物等処分事業損益計算書	3
	(2) 令和元年度 小樽市産業廃棄物等処分事業剰余金計算書	4
	(3) 令和元年度 小樽市産業廃棄物等処分事業剰余金処分計算書	4
	(4) 令和元年度 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) 令和元年度決算に関する注記	9
3	令和元年度 小樽市産業廃棄物等処分事業報告書	
	(1) 概 況	1 1
	(2) 工事等	1 1
	(3) 業 務	1 2
	(4) 会 計	1 3

# 1 決算報告書

## 令和元年度 小樽市産業廃棄物等処分手業決算報告書

### (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 処分手業収益	円 153,739,000	円 —	円 —	円 153,739,000	円 184,146,103	円 30,407,103	(うち、仮受消費税及び地方消費税額 14,858,547 円)
第1項 営業収益	152,384,000	—	—	152,384,000	182,618,280	30,234,280	(うち、仮受消費税及び地方消費税額 14,792,617 円)
第2項 営業外収益	1,355,000	—	—	1,355,000	1,527,823	172,823	(うち、仮受消費税及び地方消費税額 65,930 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 処分手業費用	円 146,337,000	円 —	円 —	円 —	円 —	円 146,337,000	円 —	円 146,337,000	円 135,820,759	円 —	円 10,516,241	(うち、仮払消費税及び地方消費税額 7,530,438 円)
第1項 営業費用	139,207,000	—	—	△ 1,339,600	—	137,867,400	—	137,867,400	128,351,159	—	9,516,241	(うち、仮払消費税及び地方消費税額 7,530,438 円)
第2項 営業外費用	6,130,000	—	—	1,339,600	—	7,469,600	—	7,469,600	7,469,600	—	—	(うち、消費税及び地方消費税額 7,314,600 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 70,000,000	円 —	円 70,000,000	円 —	円 —	円 70,000,000	円 70,000,000	円 —	
第1項 貸付金償還金	70,000,000	—	70,000,000	—	—	70,000,000	70,000,000	—	

支 出

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 資本的支出	円 160,000	円 —	円 —	円 160,000	円 —	円 —	円 160,000	円 147,400	円 —	円 —	円 —	円 12,600	(うち、仮払消費税及び地方消費税額 13,400円)
第1項 建設改良費	160,000	—	—	160,000	—	—	160,000	147,400	—	—	—	12,600	(うち、仮払消費税及び地方消費税額 13,400円)

## 2 財 務 諸 表

### (1) 令和元年度 小樽市産業廃棄物等処分事業損益計算書

(平成31年4月1日から令和2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>167,825,663</u> 円	167,825,663 円	
2 営業費用			
(1) 維持管理費	110,693,298		
(2) 減価償却費	<u>10,127,423</u>	<u>120,820,721</u>	
営業利益			47,004,942 円
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	43,122		
(2) その他営業外収益	<u>1,418,880</u>	1,462,002	
4 営業外費用			
(1) その他営業外費用	<u>155,000</u>	<u>155,000</u>	<u>1,307,002</u>
経常利益			48,311,944
当年度純利益			48,311,944
前年度繰越利益剰余金			0
その他未処分利益剰余金変動額			<u>39,562,714</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>87,874,658</u></u>

(2) 令和元年度 小樽市産業廃棄物等処分事業剰余金計算書

(平成31年4月1日から令和2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	896,728,001	20,000,000	39,562,714	168,707,196	1,124,997,911	3,001,506,063
前年度処分額	0	0	168,707,196	0	0	△ 168,707,196	0	0
条例第2条による処分額	0	0	168,707,196	0	0	△ 168,707,196	0	0
利益積立金に積立	0	0	168,707,196	0	0	△ 168,707,196	0	0
処分後残高	1,876,508,152	0	1,065,435,197	20,000,000	39,562,714	(繰越利益剰余金) 0	1,124,997,911	3,001,506,063
当年度変動額	0	0	0	0	△ 39,562,714	87,874,658	48,311,944	48,311,944
一般会計貸付金償還金	0	0	0	0	△ 39,562,714	39,562,714	0	0
当年度純利益	0	0	0	0	0	48,311,944	48,311,944	48,311,944
当年度末残高	1,876,508,152	0	1,065,435,197	20,000,000	0	(当年度未処分利益剰余金) 87,874,658	1,173,309,855	3,049,818,007

(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) 令和元年度 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	87,874,658
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	△ 87,874,658
利益積立金に積立	0	0	△ 87,874,658
処分後残高	1,876,508,152	0	(繰越利益剰余金) 0

(4) 令和元年度 小樽市産業廃棄物等処分事業貸借対照表

(令和2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	7,554,432 円	
ロ 建物	46,283,021 円		ロ 営業外未払金	1,532,700	9,087,132 円
減価償却累計額	△ 43,968,869	2,314,152	(2) 引当金		
ハ 建物附属	27,390,891		イ 賞与引当金	2,190,000	2,190,000
減価償却累計額	△ 26,021,346	1,369,545	(3) その他流動負債		
ニ 構築物	589,878,938		イ 預り保証金	1,200,000	1,200,000
減価償却累計額	△ 425,740,666	164,138,272	流動負債合計		12,477,132 円
ホ 機械及び装置	22,606,510		負債合計		12,477,132
減価償却累計額	△ 21,280,824	1,325,686			
ヘ 器具及び備品	9,643,266				
減価償却累計額	△ 9,033,802	609,464			
有形固定資産合計		1,567,512,438 円			
(2) 無形固定資産			4 資本金		
イ 電話加入権	80,800		(1) 自己資本金	1,876,508,152	
無形固定資産合計		80,800	資本金合計		1,876,508,152
(3) 投資			5 剰余金		
イ 長期貸付金	130,000,000		(1) 利益剰余金		
投資合計		130,000,000	イ 利益積立金	1,065,435,197	
固定資産合計		1,697,593,238 円	ロ 建設改良積立金	20,000,000	
			ハ 当年度未処分利益剰余金	87,874,658	
2 流動資産			利益剰余金合計	1,173,309,855	
(1) 現金及び預金			剰余金合計		1,173,309,855
イ 預金	502,772,911	502,772,911			
(2) 未収金			資本合計		3,049,818,007
イ 営業未収金	11,928,990	11,928,990	負債資本合計		3,062,295,139
(3) 短期貸付金					
イ 他会計貸付金	850,000,000	850,000,000			
流動資産合計		1,364,701,901			
資産合計		3,062,295,139			

(5) 附属書類

イ キャッシュ・フロー計算書

令和元年度 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31年4月1日から令和2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)	48,311,944 円
減価償却費	10,127,423
賞与引当金の増減額(△は減少)	56,000
受取利息及び受取配当金	△ 43,122
未収金の増減額(△は増加)	16,905,810
未払金の増減額(△は減少)	△ 4,551,518
小計	<u>70,806,537</u>
利息及び配当金の受取額	43,122
業務活動によるキャッシュ・フロー	<u>70,849,659</u>
2 投資活動によるキャッシュ・フロー	
有形固定資産の取得による支出	△ 134,000
短期貸付による支出	△ 1,800,000,000
短期貸付金の回収による収入	1,550,000,000
長期貸付金の回収による収入	70,000,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 180,134,000</u>
3 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)	△ 109,284,341
資金期首残高	<u>612,057,252</u>
資金期末残高	<u><u>502,772,911</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 169,287,665		
				167,825,663		
		産業廃棄物等 処分手数料		167,825,663		
		産業廃棄物等 処分手数料		167,825,663		
	営業外収益				1,462,002	
		受取利息及び 配当金			43,122	
			貸付金利息		43,122	
			その他営業外収益		1,418,880	
			構内駐車使用料		330,303	
			その他雑収益		1,088,577	
収益合計				169,287,665		

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 120,975,721		
				120,820,721		
				110,693,298		
					予算額	
				給料	12,762,900	12,763,000円
				手当	5,759,434	6,521,000円
				賞与引当金繰入額	2,190,000	2,156,000円 ※
				報酬	1,629,985	1,639,000円
				法定福利費	4,301,458	4,321,000円
				旅費	3,389	
				燃料費	6,475,782	
				光熱水費	32,598	
				動力費	598,124	
				修繕費	754,300	
				印刷製本費	437,708	
				被服費	54,340	
				薬品費	60,000	
				備用品費	675,284	
				材料費	357,500	
		通信運搬費	34,864			
	保険料	5,135				
	手数料	87,300				
	委託料	73,852,000				
	賃借料	356,297				
	負担金	264,900				
		減価償却費	10,127,423			
		有形固定資産 減価償却費	10,127,423			
	営業外費用		155,000			
		その他営業外費用	155,000			
		その他雑支出	155,000			
費用合計				120,975,721		

※地方公営企業法施行令第18条第5項ただし書き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	9,724,413	—	425,740,666	164,138,272	
器具及び備品	22,606,510	—	—	22,606,510	98,010	—	21,280,824	1,325,686	
	9,509,266	134,000	—	9,643,266	305,000	—	9,033,802	609,464	
計	2,093,423,945	134,000	—	2,093,557,945	10,127,423	—	526,045,507	1,567,512,438	

(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 200,000,000	円 —	円 70,000,000	円 130,000,000	
計	200,000,000	—	70,000,000	130,000,000	

## (6) 令和元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	4～5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。

#### (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 2,134,000 円を取り崩した。

### 3 令和元年度 小樽市産業廃棄物等処分事業報告書

#### (1) 概況

##### イ 総括事項

本年度の産業廃棄物等処分事業は、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4,670トン、同じく建設木くずの搬入量を3,530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34,260トン、廃プラスチック類の搬入量を2,370トン、その他の産業廃棄物の搬入量を3,210トン、合計で48,040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7,360トン、建設木くずが3,805トン、土砂が64,684トン、廃プラスチック類が2,401トン、その他の産業廃棄物が2,946トンとなり、合計では81,196トンとなりました。

これは当初予定していなかった一般国道5号小樽市塩谷トンネル工事による土砂の搬入量の増加や、幼稚園や工場等の大型解体工事から多量のがれき類の産業廃棄物が搬入されたためです。

また、これにより処分手数料も当初予算より30,234,280円増加しました。

この結果、収益は169,287,665円、費用は120,975,721円となり、48,311,944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
令和元年 第3回定例会	19	平成30年度小樽市産業廃棄物等処分事業決算認定について	令和 元. 9. 3	令和 元. 12. 3
令和2年 第1回定例会	12	令和2年度小樽市産業廃棄物等処分事業会計予算	2. 2. 19	2. 3. 13

##### ハ 職員に関する事項

区分	令和元年度	平成30年度	比較
	人	人	人
主幹(技術職員)	1	1	—
係長(事務職員)	1	1	—
係長(事務職員)	1	1	—
計	3	3	—

##### ニ 不課税収入の用途の特定について

収益的収入のうち、その他雑収益(不課税)456,800円については、報酬の課税仕入れ外に301,800円(特定収入外)、その他雑支出の課税仕入れ外に155,000円(特定収入外)それぞれ充当しました。

#### (2) 工事等

##### イ 建設改良費の概要【税込】

名称	内容	金額	着工年月日 竣工年月日	資産科目
営業 設備 費	パソコン	円 147,400		器具及び備品
	計	147,400		
	合計	147,400		

(3) 業 務

イ 業 務 量

区分 月別	令和元年度												平成30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)																						
4	363	1,106	532	435	3,161	21,119	341	213	255	259	4,652	23,132	220	434	468	344	121	650	307	208	232	227	1,348	1,863
5	299	541	472	354	1,050	6,685	309	157	243	270	2,373	8,007	259	446	479	325	46	171	363	198	287	265	1,434	1,405
6	270	573	459	324	1,928	12,291	301	187	178	167	3,136	13,542	260	392	481	368	52	215	358	245	213	230	1,364	1,450
7	228	456	430	301	1,923	12,658	345	181	206	245	3,132	13,841	247	478	530	428	60	226	335	182	261	272	1,433	1,586
8	204	459	334	187	306	1,674	285	171	210	250	1,339	2,741	247	492	449	353	78	352	328	204	241	266	1,343	1,667
9	306	660	486	348	428	2,411	388	268	292	371	1,900	4,058	660	2,663	374	264	91	397	312	227	251	311	1,688	3,862
10	333	710	568	482	339	1,880	461	270	336	446	2,037	3,788	370	1,064	543	500	76	194	409	262	278	351	1,676	2,371
11	260	903	485	578	195	835	334	236	204	221	1,478	2,773	474	1,671	606	617	66	304	447	354	396	584	1,989	3,530
12	153	486	342	308	207	1,129	348	285	196	250	1,246	2,458	168	466	429	507	1,944	12,602	384	323	211	311	3,136	14,209
1	116	322	177	160	354	1,768	172	124	118	157	937	2,531	65	146	103	70	1,883	12,457	137	105	68	78	2,256	12,856
2	146	499	167	120	131	693	170	137	116	134	730	1,583	51	86	144	119	2,342	14,786	169	129	109	132	2,815	15,252
3	199	645	253	208	363	1,541	241	172	166	176	1,222	2,742	130	303	305	222	2,670	18,010	251	164	177	154	3,533	18,853
合 計	2,877	7,360	4,705	3,805	10,385	64,684	3,695	2,401	2,520	2,946	24,182	81,196	3,151	8,641	4,911	4,117	9,429	60,364	3,800	2,601	2,724	3,181	24,015	78,904

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	672	91	20,469	5	32	21,269
5	95	29	6,514	△ 41	5	6,602
6	181	△ 44	12,076	△ 58	△ 63	12,092
7	△ 22	△ 127	12,432	△ 1	△ 27	12,255
8	△ 33	△ 166	1,322	△ 33	△ 16	1,074
9	△ 2,003	84	2,014	41	60	196
10	△ 354	△ 18	1,686	8	95	1,417
11	△ 768	△ 39	531	△ 118	△ 363	△ 757
12	20	△ 199	△ 11,473	△ 38	△ 61	△ 11,751
1	176	90	△ 10,689	19	79	△ 10,325
2	413	1	△ 14,093	8	2	△ 13,669
3	342	△ 14	△ 16,469	8	22	△ 16,111
合 計	△ 1,281	△ 312	4,320	△ 200	△ 235	2,292

ロ 事業収入に関する事項（税抜）

科目	令和元年度		平成30年度		比較金額
	収益	構成比	収益	構成比	
	円	%	円	%	円
営業収益	167,825,663	99.1	177,954,575	98.8	△ 10,128,912
産業廃棄物等処分手数料	167,825,663	99.1	177,954,575	98.8	△ 10,128,912
営業外収益	1,462,002	0.9	2,164,524	1.2	△ 702,522
受取利息及び配当金	43,122	0.0	38,513	0.0	4,609
その他営業外収益	1,418,880	0.9	2,126,011	1.2	△ 707,131
計	169,287,665	100.0	180,119,099	100.0	△ 10,831,434

ハ 事業費に関する事項（税抜）

科目	令和元年度		平成30年度		比較金額
	費用	構成比	費用	構成比	
	円	%	円	%	円
営業費用	120,820,721	99.9	121,282,503	99.9	△ 461,782
維持管理費	110,693,298	91.5	110,360,176	90.9	333,122
減価償却費	10,127,423	8.4	10,922,327	9.0	△ 794,904
営業外費用	155,000	0.1	129,400	0.1	25,600
その他営業外費用	155,000	0.1	129,400	0.1	25,600
計	120,975,721	100.0	121,411,903	100.0	△ 436,182

(4) 会 計

イ 重要契約の要旨（税込）

契約年月日	契約金額	契約の内容	契約の相手方
平成 31.4.1	円 76,300,000	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