

令和 5 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5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5年度小樽市産業廃棄物等処分事業損益計算書 .....    | 3 |
| (2) 令和5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5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5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5年度決算に関する注記 .....              | 9 |

## 3 令和5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 2 |
| (3) 業 務 ..... | 1 2 |
| (4) 会 計 ..... | 1 3 |

# 1 決 算 報 告 書

## 令和5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<br>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<br>155,409,000 | 円<br>50,268,000 | 円<br>—                          | 円<br>205,677,000 | 円<br>204,850,430 | 円<br>△ 826,570   | (うち、仮受消費税及び地方消費税額 18,566,121 円) |
| 第1項 営業収益         | 153,857,000      | 50,268,000      | —                               | 204,125,000      | 203,503,440      | △ 621,560        | (うち、仮受消費税及び地方消費税額 18,500,313 円) |
| 第2項 営業外収益        | 1,552,000        | —               | —                               | 1,552,000        | 1,346,990        | △ 205,010        | (うち、仮受消費税及び地方消費税額 65,808 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<br>150,691,000 | 円<br>5,326,000 | 円<br>— | 円<br>—    | 円<br>—                  | 円<br>156,017,000 | 円<br>—                  | 円<br>156,017,000 | 円<br>147,666,406 | 円<br>—                  | 円<br>8,350,594 | (うち、仮払消費税及び地方消費税額 9,150,607 円) |
| 第1項 営業費用         | 145,907,000      | 373,000        | —      | △ 261,200 | —                       | 146,018,800      | —                       | 146,018,800      | 138,668,206      | —                       | 7,350,594      | (うち、仮払消費税及び地方消費税額 9,150,607 円) |
| 第2項 営業外費用        | 3,784,000        | 4,953,000      | —      | 261,200   | —                       | 8,998,200        | —                       | 8,998,200        | 8,998,200        | —                       | —              | (うち、消費税及び地方消費税額 8,863,400 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<br>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<br>第26条の規定に<br>よる繰越額に係<br>る財源充当額 | 継続費通次繰<br>越額に係る財<br>源 充 当 額 | 合 計             |                 |                  |     |
| 第1款 資本的収入  | 円<br>20,000,000 | 円<br>－    | 円<br>20,000,000 | 円<br>－                                   | 円<br>－                      | 円<br>20,000,000 | 円<br>20,000,000 | 円<br>－           |     |
| 第1項 貸付金償還金 | 20,000,000      | －         | 20,000,000      | －                                        | －                           | 20,000,000      | 20,000,000      | －                |     |

支 出

| 区 分       | 予 算 額          |           |           |                |                              |              |                | 決 算 額          | 翌 年 度 繰 越 額                      |              |        | 不 用 額          | 備 考                         |
|-----------|----------------|-----------|-----------|----------------|------------------------------|--------------|----------------|----------------|----------------------------------|--------------|--------|----------------|-----------------------------|
|           | 当 予 算 初 額      | 補 正 予 算 額 | 流 用 増 減 額 | 小 計            | 地方公営企業法<br>第26条の規定に<br>よる繰越額 | 継続費通次繰<br>越額 | 合 計            |                | 地方公営企<br>業法第26条<br>の規定によ<br>る繰越額 | 継続費通<br>次繰越額 | 合 計    |                |                             |
| 第1款 資本的支出 | 円<br>7,139,000 | 円<br>－    | 円<br>－    | 円<br>7,139,000 | 円<br>－                       | 円<br>－       | 円<br>7,139,000 | 円<br>6,071,560 | 円<br>－                           | 円<br>－       | 円<br>－ | 円<br>1,067,440 | (うち、仮払消費税及び地方消費税額 551,960円) |
| 第1項 建設改良費 | 7,139,000      | －         | －         | 7,139,000      | －                            | －            | 7,139,000      | 6,071,560      | －                                | －            | －      | 1,067,440      | (うち、仮払消費税及び地方消費税額 551,960円) |

## 2 財 務 諸 表

### (1) 令和5年度小樽市産業廃棄物等処分事業損益計算書

(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

|                     |                      |                    |                          |
|---------------------|----------------------|--------------------|--------------------------|
| 1 営 業 収 益           |                      |                    |                          |
| (1) 産業廃棄物等<br>処分手数料 | <u>185,003,127 円</u> | 185,003,127 円      |                          |
| 2 営 業 費 用           |                      |                    |                          |
| (1) 維持管理費           | 118,886,370          |                    |                          |
| (2) 減価償却費           | 10,469,754           |                    |                          |
| (3) 資産減耗費           | <u>161,475</u>       | <u>129,517,599</u> |                          |
| 営 業 利 益             |                      |                    | 55,485,528 円             |
| 3 営 業 外 収 益         |                      |                    |                          |
| (1) 受取利息及び配当金       | 2,720                |                    |                          |
| (2) その他営業外収益        | <u>1,278,616</u>     | 1,281,336          |                          |
| 4 営 業 外 費 用         |                      |                    |                          |
| (1) その他営業外費用        | <u>134,800</u>       | <u>134,800</u>     | <u>1,146,536</u>         |
| 経 常 利 益             |                      |                    | 56,632,064               |
| 当年度純利益              |                      |                    | 56,632,064               |
| 前年度繰越欠損金            |                      |                    | 0                        |
| その他未処分利益剰余金変動額      |                      |                    | 0                        |
| 当年度未処分利益剰余金         |                      |                    | <u><u>56,632,064</u></u> |

## (2) 令和5年度小樽市産業廃棄物等処分事業剰余金計算書

(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

(単位：円)

（単位：千円）

|          | 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 | 未 処 理 欠 損 金                 | 利 益 剰 余 金 合 計 |               |
| 前年度末残高   | 1,887,571,152 | 0         | 1,179,230,148 | 8,937,000     | △ 443,238                   | 1,187,723,910 | 3,075,295,062 |
| 前年度処理額   | 0             | 0         | △ 443,238     | 0             | 443,238                     | 0             | 0             |
| 利益積立金繰入額 | 0             | 0         | △ 443,238     | 0             | 443,238                     | 0             | 0             |
| 処理後残高    | 1,887,571,152 | 0         | 1,178,786,910 | 8,937,000     | (繰越欠損金)<br>0                | 1,187,723,910 | 3,075,295,062 |
| 当年度変動額   | 0             | 0         | 0             | 0             | 56,632,064                  | 56,632,064    | 56,632,064    |
| 当年度純利益   | 0             | 0         | 0             | 0             | 56,632,064                  | 56,632,064    | 56,632,064    |
| 当年度末残高   | 1,887,571,152 | 0         | 1,178,786,910 | 8,937,000     | (当年度末処分利益剰余金)<br>56,632,064 | 1,244,355,974 | 3,131,927,126 |

(注) この計算書における△表記は、減少、損失又は欠損を示すものである。

## (3) 令和5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       | 1,887,571,152 | 0     | 56,632,064     |
| 議会の議決による処分数額 | 0             | 0     | 0              |
| 条例第2条による処分数額 | 0             | 0     | △ 56,632,064   |
| 利益積立金に積立     | 0             | 0     | △ 56,632,064   |
| 処分後残高        | 1,887,571,152 | 0     | (繰越利益剰余金)<br>0 |

(4) 令和5年度小樽市産業廃棄物等処分事業貸借対照表

(令和6年3月31日)

資 産 の 部

1 固 定 資 産

(1) 有形固定資産

|           |                      |                 |  |
|-----------|----------------------|-----------------|--|
| イ 土 地     |                      | 1,397,755,319 円 |  |
| ロ 建 物     | 46,283,021 円         |                 |  |
| 減価償却累計額   | <u>△ 43,968,869</u>  | 2,314,152       |  |
| ハ 建 物 附 属 | 27,182,391           |                 |  |
| 減価償却累計額   | <u>△ 25,823,271</u>  | 1,359,120       |  |
| ニ 構 築 物   | 629,408,938          |                 |  |
| 減価償却累計額   | <u>△ 465,507,020</u> | 163,901,918     |  |
| ホ 機械及び装置  | 22,606,510           |                 |  |
| 減価償却累計額   | <u>△ 21,476,184</u>  | 1,130,326       |  |
| ヘ 器具及び備品  | 12,141,866           |                 |  |
| 減価償却累計額   | <u>△ 6,284,452</u>   | 5,857,414       |  |
| 有形固定資産合計  |                      | 1,572,318,249 円 |  |

(2) 無形固定資産

|          |  |               |  |
|----------|--|---------------|--|
| イ 電話加入権  |  | <u>80,800</u> |  |
| 無形固定資産合計 |  | 80,800        |  |

(3) 投 資

|             |  |                   |                 |
|-------------|--|-------------------|-----------------|
| イ 長期貸付金     |  | <u>10,000,000</u> |                 |
| 投 資 合 計     |  | <u>10,000,000</u> |                 |
| 固 定 資 産 合 計 |  |                   | 1,582,399,049 円 |

2 流 動 資 産

(1) 現金及び預金

|       |                      |               |  |
|-------|----------------------|---------------|--|
| イ 預 金 | <u>1,556,136,802</u> | 1,556,136,802 |  |
|-------|----------------------|---------------|--|

(2) 未 収 金

|         |                   |                   |  |
|---------|-------------------|-------------------|--|
| イ 営業未収金 | <u>14,226,080</u> | <u>14,226,080</u> |  |
|---------|-------------------|-------------------|--|

|             |                      |  |  |
|-------------|----------------------|--|--|
| 流 動 資 産 合 計 | <u>1,570,362,882</u> |  |  |
| 資 産 合 計     | <u>3,152,761,931</u> |  |  |

負 債 の 部

3 流 動 負 債

(1) 未 払 金

|             |                  |                  |                     |
|-------------|------------------|------------------|---------------------|
| イ 営業未払金     | 10,466,244 円     |                  |                     |
| ロ 営業外未払金    | <u>7,037,300</u> | 17,503,544 円     |                     |
| (2) 引 当 金   |                  |                  |                     |
| イ 賞与引当金     | <u>2,131,261</u> | 2,131,261        |                     |
| (3) その他流動負債 |                  |                  |                     |
| イ 預り保証金     | <u>1,200,000</u> | <u>1,200,000</u> |                     |
| 流 動 負 債 合 計 |                  |                  | <u>20,834,805 円</u> |
| 負 債 合 計     |                  |                  | <u>20,834,805</u>   |

資 本 の 部

4 資 本 金

|           |  |                      |               |
|-----------|--|----------------------|---------------|
| (1) 自己資本金 |  | <u>1,887,571,152</u> |               |
| 資 本 金 合 計 |  |                      | 1,887,571,152 |

5 剰 余 金

(1) 利益剰余金

|               |                   |                      |                      |
|---------------|-------------------|----------------------|----------------------|
| イ 利益積立金       | 1,178,786,910     |                      |                      |
| ロ 建設改良積立金     | 8,937,000         |                      |                      |
| ハ 当年度未処分利益剰余金 | <u>56,632,064</u> |                      |                      |
| 利益剰余金合計       |                   | <u>1,244,355,974</u> |                      |
| 剰 余 金 合 計     |                   |                      | <u>1,244,355,974</u> |

|             |                      |  |  |
|-------------|----------------------|--|--|
| 資 本 合 計     | <u>3,131,927,126</u> |  |  |
| 負 債 資 本 合 計 | <u>3,152,761,931</u> |  |  |

## (5) 附属書類

### イ キャッシュ・フロー計算書

#### 令和5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 (令和5年4月1日から令和6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)    | 56,632,064 円  |
|   | 減価償却費            | 10,469,754    |
|   | 賞与引当金の増減額(△は減少)  | 80,161        |
|   | 受取利息及び受取配当金      | △ 2,720       |
|   | 固定資産除却損          | 161,475       |
|   | 未収金の増減額(△は増加)    | △ 4,415,990   |
|   | 未払金の増減額(△は減少)    | 6,094,711     |
|   | 小 計              | 69,019,455    |
|   | 利息及び配当金の受取額      | 2,720         |
|   | 業務活動によるキャッシュ・フロー | 69,022,175    |
| 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   | △ 5,519,600   |
|   | 短期貸付けによる支出       | △ 400,000,000 |
|   | 短期貸付金の回収による収入    | 400,000,000   |
|   | 長期貸付金の回収による収入    | 20,000,000    |
|   | 投資活動によるキャッシュ・フロー | 14,480,400    |
| 3 | 財務活動によるキャッシュ・フロー | 0             |
|   | 資金増加額(又は減少額)     | 83,502,575    |
|   | 資金期首残高           | 1,472,634,227 |
|   | 資金期末残高           | 1,556,136,802 |



ロ 収益費用明細書

| 款                | 項         | 目                   | 節                   | 金 額              | 備 考 |
|------------------|-----------|---------------------|---------------------|------------------|-----|
| 産業廃棄物等<br>処分事業収益 | 営 業 収 益   | 産業廃棄物等<br>処 分 手 数 料 |                     | 円<br>186,284,463 |     |
|                  |           |                     |                     | 185,003,127      |     |
|                  |           |                     |                     | 185,003,127      |     |
|                  |           |                     | 産業廃棄物等<br>処 分 手 数 料 | 185,003,127      |     |
|                  | 営 業 外 収 益 | 受取利息及び<br>配 当 金     |                     | 1,281,336        |     |
|                  |           |                     |                     | 2,720            |     |
|                  |           |                     | 貸 付 金 利 息           | 2,720            |     |
|                  |           |                     | その他営業外収益            | 1,278,616        |     |
|                  |           |                     | 構内駐車使用料             | 294,545          |     |
|                  |           |                     | その他雑収益              | 984,071          |     |
| 収 益 合 計          |           |                     |                     | 186,284,463      |     |

| 款                | 項         | 目         | 節                   | 金 額              | 備 考          |
|------------------|-----------|-----------|---------------------|------------------|--------------|
| 産業廃棄物等<br>処分事業費用 | 営 業 費 用   | 維 持 管 理 費 |                     | 円<br>129,652,399 |              |
|                  |           |           |                     | 129,517,599      |              |
|                  |           |           |                     | 118,886,370      | 予算額          |
|                  |           |           | 給 料                 | 12,400,200       | 12,401,000円  |
|                  |           |           | 手 当                 | 6,177,092        | 6,529,735円   |
|                  |           |           | 報 酬                 | 1,769,265        | 1,769,265円   |
|                  |           |           | 法 定 福 利 費           | 4,476,739        | 4,564,000円   |
|                  |           |           | 旅 費                 | 109,295          |              |
|                  |           |           | 燃 料 費               | 7,857,230        |              |
|                  |           |           | 光 熱 水 費             | 34,249           |              |
|                  |           |           | 動 力 費               | 739,505          |              |
|                  |           |           | 修 繕 費               | 1,728,600        |              |
|                  |           |           | 印 刷 製 本 費           | 505,750          |              |
|                  |           |           | 被 服 費               | 45,190           |              |
|                  |           |           | 備 消 品 費             | 951,661          |              |
|                  |           |           | 材 料 費               | 1,090,224        |              |
|                  |           |           | 通 信 運 搬 費           | 45,991           |              |
|                  |           |           | 保 険 料               | 6,779            |              |
|                  |           |           | 手 数 料               | 8,000            |              |
|                  |           |           | 委 託 料               | 78,215,700       |              |
|                  |           |           | 賃 借 料               | 328,739          |              |
|                  |           |           | 負 担 金               | 264,900          |              |
|                  |           |           | 賞与引当金繰入額            | 2,131,261        | 2,065,000円 ※ |
|                  |           | 減 価 償 却 費 |                     | 10,469,754       |              |
|                  |           |           | 有形固定資産<br>減 価 償 却 費 | 10,469,754       |              |
|                  |           | 資 産 減 耗 費 |                     | 161,475          |              |
|                  |           |           | 固定資産除却費             | 161,475          |              |
|                  | 営 業 外 費 用 |           |                     | 134,800          |              |
|                  |           | その他営業外費用  |                     | 134,800          |              |
|                  |           |           | その他雑支出              | 134,800          |              |
| 費 用 合 計          |           |           |                     | 129,652,399      |              |

※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<br>現 在 高   | 当 年 度<br>増 加 額 | 当 年 度<br>減 少 額 | 年 度 末<br>現 在 高     | 減 価 償 却 累 計 額 |             |             | 年 度 末<br>償却未済高     | 備 考 |
|-------------|--------------------|----------------|----------------|--------------------|---------------|-------------|-------------|--------------------|-----|
|             |                    |                |                |                    | 当 年 度 増 加 額   | 当 年 度 減 少 額 | 累 計         |                    |     |
| 土 地         | 円<br>1,397,755,319 | 円<br>—         | 円<br>—         | 円<br>1,397,755,319 | 円<br>—        | 円<br>—      | 円<br>—      | 円<br>1,397,755,319 |     |
| 建 物         | 46,283,021         | —              | —              | 46,283,021         | —             | —           | 43,968,869  | 2,314,152          |     |
| 建 物 附 属     | 27,390,891         | —              | 208,500        | 27,182,391         | —             | 198,075     | 25,823,271  | 1,359,120          |     |
| 構 築 物       | 629,408,938        | —              | —              | 629,408,938        | 10,439,604    | —           | 465,507,020 | 163,901,918        |     |
| 機 械 及 び 装 置 | 22,606,510         | —              | —              | 22,606,510         | —             | —           | 21,476,184  | 1,130,326          |     |
| 器 具 及 び 備 品 | 9,643,266          | 5,519,600      | 3,021,000      | 12,141,866         | 30,150        | 2,869,950   | 6,284,452   | 5,857,414          |     |
| 計           | 2,133,087,945      | 5,519,600      | 3,229,500      | 2,135,378,045      | 10,469,754    | 3,068,025   | 563,059,796 | 1,572,318,249      |     |

(2) 無形固定資産明細書

| 資 産 の 種 類 | 年 度 当 初<br>現 在 高 | 当 年 度<br>増 加 額 | 当 年 度<br>減 少 額 | 当 年 度<br>減価償却高 | 年 度 末<br>現 在 高 | 備 考 |
|-----------|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|-----|
| 電 話 加 入 権 | 円<br>80,800      | 円<br>—         | 円<br>—         | 円<br>—         | 円<br>80,800    |     |
| 計         | 80,800           | —              | —              | —              | 80,800         |     |

(3) 投資明細書

| 資 産 の 種 類 | 年 度 当 初<br>現 在 高 | 当 年 度<br>増 加 額 | 当 年 度<br>減 少 額  | 年 度 末<br>現 在 高  | 備 考 |
|-----------|------------------|----------------|-----------------|-----------------|-----|
| 長 期 貸 付 金 | 円<br>30,000,000  | 円<br>—         | 円<br>20,000,000 | 円<br>10,000,000 |     |
| 計         | 30,000,000       | —              | 20,000,000      | 10,000,000      |     |

## (6) 令和5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 | 4～6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するものであるが、当年度は発生しないため、計上していない。

#### (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、産業廃棄物等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 2,051,100 円を取り崩した。

3 令和5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、(3)イ業務量のとおり、前年度決算と比較すると、建設木くずは減少したものの、がれき類、土砂、廃プラスチック類及びその他の産業廃棄物は増加したことから、年間埋立処分量は増加しました。増加の多くを占める土砂については、最上トンネル関係工事に係る土砂の搬入によるもので、当初予算において見込んだ年間埋立処分量より大幅に増加する見込みとなったことから、令和6年第1回定例会において年間埋立処分量並びに収益的収入及び支出の予定額を補正し、補正後の土砂の処分量100,785トンに対し、決算は104,616.30トンとなりました。

これにより、産業廃棄物等処分手数料の合計は補正後予算204,125,000円に対し、決算は203,503,440円となり、対前年度比51.0%の増となりました。

この結果、収益は186,284,463円、費用は129,652,399円となり、56,632,064円の純利益が生じました。

ロ 経営指標に関する事項

＜経営指標の推移＞

|                    | 令和元年度     | 令和2年度     | 令和3年度     | 令和4年度     | 令和5年度    |
|--------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|----------|
| ①営業収支比率            | 138.9%    | 113.5%    | 105.0%    | 98.4%     | 142.8%   |
| ②自己資本構成比率          | 99.6%     | 99.6%     | 99.6%     | 99.5%     | 99.3%    |
| ③流動比率              | 10,937.6% | 12,667.2% | 12,971.3% | 10,112.2% | 7,537.2% |
| ④産業廃棄物<br>最終処分場埋立率 | 99.1%     | 99.4%     | 99.5%     | 90.8%     | 91.7%    |
| ⑤残土処分地埋立率          | 72.6%     | 77.1%     | 81.5%     | 82.1%     | 84.0%    |

①営業収支比率

営業収支比率は、営業活動の能率を表すものです。当該指標は、土砂等の搬入量の増加に伴う産業廃棄物等処分手数料の増加により、前年度と比較して44.4ポイント上昇し142.8%となり、事業に必要な費用を営業収益で賄えている状況とされる100%以上に改善されています。

②自己資本構成比率

自己資本構成比率は、総資本（資本と負債）に占める自己資本の割合を表すもので、自己資本構成比率が高いほど経営の安定性は大きいと言えます。当該指標は、前年度と比較して0.2ポイント低下し99.3%となりましたが、引き続き長期的に経営状況が安定している状態です。

③流動比率

流動比率は、1年以内に支払うべき債務に対して支払うことができる現金等がどの程度あるかを表すものです。当該指標は、前年度と比較して2,575.0ポイント低下し7,537.2%となりましたが、短期的な債務の返済能力があるとされる理想比率200%を上回っています。

④⑤産業廃棄物最終処分場及び残土処分地埋立率

産業廃棄物最終処分場及び残土処分地埋立率は、産業廃棄物最終処分場及び残土処分地の埋立可能容量に対する埋立量の割合を表すものです。産業廃棄物最終処分場は前年度と比較して0.9ポイント上昇し91.7%となり、残土処分地は前年度と比較して1.9ポイント上昇し84.0%となりました。

今後も「経営戦略」に基づき、将来の更新需要に備えるなど、現在の経営状況を維持しつつ、引き続き計画的な施設運営を行ってまいります。

ハ 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5年<br>第3回定例会 | 19   | 令和4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<br>5.9.5 | 令和<br>5.12.5 |
|                | 8    | 令和5年度小樽市産業廃棄物等処分事業会計補正予算     | 5.12.5      | 5.12.25      |
| 令和6年<br>第1回定例会 | 15   | 小樽市産業廃棄物等処分事業設置条例の一部を改正する条例案 | 5.12.5      | 5.12.25      |
|                | 11   | 令和6年度小樽市産業廃棄物等処分事業会計予算       | 6.2.27      | 6.3.22       |
|                | 19   | 令和5年度小樽市産業廃棄物等処分事業会計補正予算     | 6.2.27      | 6.3.22       |

ニ 職員に関する事項

| 区 分      | 令和５年度 | 令和４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     | -   |

ホ 不課税収入の使途の特定について

収益的収入のうち、その他雑収益（不課税）362,500円については、報酬の課税仕入れ外に227,700円（特定収入外）、その他雑支出の課税仕入れ外に134,800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<br>年月日               | 資 産 科 目 |
|-------|--------------|-----------|-----------|-------------------------|---------|
|       |              |           | 円         | 竣工                      |         |
| 築造工事費 | 計量設備システム改修業務 | システム改修 一式 | 4,950,000 | 令和<br>5.4.26<br>5.10.16 | 器具及び備品  |
|       | 暖房設備更新       | 暖房設備更新 一式 | 197,560   | 5.5.31<br>5.6.13        | 器具及び備品  |
|       | 空調設備更新（１階）   | 空調設備更新 一式 | 462,000   | 5.6.1<br>5.6.20         | 器具及び備品  |
|       | 空調設備更新（２階）   | 空調設備更新 一式 | 462,000   | 5.6.26<br>5.7.7         | 器具及び備品  |

（３）業 務  
イ 業 務 量

| 区 分<br>科 目        | 令和５年度      | 令和４年度     | 比 較       |
|-------------------|------------|-----------|-----------|
|                   | トン         | トン        | トン        |
| が れ き 類           | 7,517.06   | 6,607.62  | 909.44    |
| 建 設 木 く ず         | 2,241.74   | 2,656.10  | △ 414.36  |
| 土 砂               | 104,616.30 | 12,276.28 | 92,340.02 |
| 廃 プ ラ ス チ ッ ク 類   | 2,686.00   | 2,319.34  | 366.66    |
| そ の 他 の 産 業 廃 棄 物 | 3,051.52   | 3,023.88  | 27.64     |
| 計                 | 120,112.62 | 26,883.22 | 93,229.40 |

ロ 事業収入に関する事項【税抜】

| 区 分<br>科 目      | 令和５年度       |       | 令和４年度       |       | 比 較        |
|-----------------|-------------|-------|-------------|-------|------------|
|                 | 収 益         | 構成比   | 収 益         | 構成比   | 金 額        |
|                 | 円           | %     | 円           | %     | 円          |
| 営業収益            | 185,003,127 | 99.3  | 122,558,927 | 98.7  | 62,444,200 |
| 産業廃棄物等処分手数料     | 185,003,127 | 99.3  | 122,558,927 | 98.7  | 62,444,200 |
| 営業外収益           | 1,281,336   | 0.7   | 1,659,462   | 1.3   | △ 378,126  |
| 受取利息及び配当金       | 2,720       | 0.0   | 33,501      | 0.0   | △ 30,781   |
| そ の 他 営 業 外 収 益 | 1,278,616   | 0.7   | 1,625,961   | 1.3   | △ 347,345  |
| 計               | 186,284,463 | 100.0 | 124,218,389 | 100.0 | 62,066,074 |

#### ハ 事業費に関する事項【税抜】

| 区 分<br>科 目 | 令和 5 年度     |       | 令和 4 年度     |       | 比 較       |
|------------|-------------|-------|-------------|-------|-----------|
|            | 費 用         | 構成比   | 費 用         | 構成比   | 金 額       |
|            | 円           | %     | 円           | %     | 円         |
| 営業費用       | 129,517,599 | 99.9  | 124,536,727 | 99.9  | 4,980,872 |
| 維持管理費      | 118,886,370 | 91.7  | 114,066,973 | 91.5  | 4,819,397 |
| 減価償却費      | 10,469,754  | 8.1   | 10,469,754  | 8.4   | -         |
| 資産減耗費      | 161,475     | 0.1   | -           | -     | 161,475   |
| 営業外費用      | 134,800     | 0.1   | 124,900     | 0.1   | 9,900     |
| その他営業外費用   | 134,800     | 0.1   | 124,900     | 0.1   | 9,900     |
| 計          | 129,652,399 | 100.0 | 124,661,627 | 100.0 | 4,990,772 |

#### (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 |
|-------------|-----------------|-----------------------|-------------|
| 令和<br>5.4.1 | 円<br>80,685,000 | 産業廃棄物最終処分場<br>管理運営等業務 | 樽栄環境整備株式会社  |