

令和6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6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6年度小樽市産業廃棄物等処分事業損益計算書	3
	(2) 令和6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6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6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6年度決算に関する注記	9
3	令和6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6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 221,579,000	円 —	円 —	円 221,579,000	円 200,662,577	円 △ 20,916,423	(うち、仮受消費税及び地方消費税額 18,174,294 円)
第1項 営業収益	219,945,000	—	—	219,945,000	199,062,190	△ 20,882,810	(うち、仮受消費税及び地方消費税額 18,096,563 円)
第2項 営業外収益	1,634,000	—	—	1,634,000	1,600,387	△ 33,613	(うち、仮受消費税及び地方消費税額 77,731 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 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 167,228,000	円 896,000	円 —	円 —	円 —	円 168,124,000	円 —	円 168,124,000	円 153,669,139	円 —	円 14,454,861	(うち、仮払消費税及び地方消費税額 9,459,849 円)
第1項 営業費用	156,356,000	896,000	—	—	—	157,252,000	—	157,252,000	144,863,039	—	12,388,961	(うち、仮払消費税及び地方消費税額 9,459,849 円)
第2項 営業外費用	9,872,000	—	—	—	—	9,872,000	—	9,872,000	8,806,100	—	1,065,900	(うち、消費税及び地方消費税額 8,672,000 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	地方公営企業法に 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 10,000,000	円 —	円 10,000,000	円 —	円 —	円 10,000,000	円 10,000,000	円 —	
第1項 貸付金償還金	10,000,000	—	10,000,000	—	—	10,000,000	10,000,000	—	

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	地方公営企業法に 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 465,000	円 —	円 —	円 465,000	円 —	円 —	円 465,000	円 464,310	円 —	円 —	円 —	円 690	(うち、仮払消費税及び地方消費税額 42,210円)
第1項 建設改良費	465,000	—	—	465,000	—	—	465,000	464,310	—	—	—	690	(うち、仮払消費税及び地方消費税額 42,210円)

## 2 財 務 諸 表

### (1) 令和6年度小樽市産業廃棄物等処分手業損益計算書

(令和6年4月1日から令和7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>180,965,627</u> 円	180,965,627 円	
2 営業費用			
(1) 維持管理費	123,964,191		
(2) 減価償却費	11,402,849		
(3) 資産減耗費	<u>36,150</u>	<u>135,403,190</u>	
営業利益			45,562,437 円
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	96,164		
(2) その他営業外収益	<u>1,426,727</u>	1,522,891	
4 営業外費用			
(1) その他営業外費用	<u>134,100</u>	<u>134,100</u>	<u>1,388,791</u>
経常利益			46,951,228
当年度純利益			46,951,228
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			0
当年度未処分利益剰余金			<u><u>46,951,228</u></u>

## (2) 令和6年度小樽市産業廃棄物等処分事業剰余金計算書

(令和6年4月1日から令和7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	未 処 分 利 益 剰 余 金	利 益 剰 余 金 合 計	
前年度末残高	1,887,571,152	0	1,178,786,910	8,937,000	56,632,064	1,244,355,974	3,131,927,126
前年度処分額	0	0	56,632,064	0	△ 56,632,064	0	0
条例第2条による処分額	0	0	56,632,064	0	△ 56,632,064	0	0
利益積立金に積立	0	0	56,632,064	0	△ 56,632,064	0	0
処分後残高	1,887,571,152	0	1,235,418,974	8,937,000	(繰越利益剰余金) 0	1,244,355,974	3,131,927,126
当年度変動額	0	0	0	0	46,951,228	46,951,228	46,951,228
当年度純利益	0	0	0	0	46,951,228	46,951,228	46,951,228
当年度末残高	1,887,571,152	0	1,235,418,974	8,937,000	(当年度未処分利益剰余金) 46,951,228	1,291,307,202	3,178,878,354

(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6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	46,951,228
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	△ 46,951,228
利益積立金に積立	0	0	△ 46,951,228
処分後残高	1,887,571,152	0	(繰越利益剰余金) 0

(4) 令和6年度小樽市産業廃棄物等処分手業貸借対照表

(令和7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	26,727,401		
減価償却累計額	<u>△ 25,391,031</u>	1,336,370	
ニ 構築物	629,408,938		
減価償却累計額	<u>△ 475,946,624</u>	153,462,314	
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	12,429,966		
減価償却累計額	<u>△ 7,127,097</u>	5,302,869	
有形固定資産合計		1,561,301,350 円	
(2) 無形固定資産			
イ 電話加入権		80,800	
無形固定資産合計		<u>80,800</u>	
固定資産合計		<u>1,561,382,150 円</u>	
2 流動資産			
(1) 現金及び預金			
イ 預金		1,222,870,712	1,222,870,712
(2) 未収金			
イ 営業未収金		8,838,970	8,838,970
(3) 短期貸付金			
イ 他会計貸付金		400,000,000	400,000,000
流動資産合計		<u>1,631,709,682</u>	
資産合計		<u>3,193,091,832</u>	

負 債 の 部

3 流動負債			
(1) 未払金			
イ 営業未払金	8,761,584 円		
ロ 営業外未払金	<u>2,024,900</u>	10,786,484 円	
(2) 引当金			
イ 賞与引当金	<u>2,226,994</u>	2,226,994	
(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>14,213,478 円</u>
負債合計			<u>14,213,478</u>
4 資本金			
(1) 自己資本金		1,887,571,152	
資本金合計		<u>1,887,571,152</u>	1,887,571,152
5 剰余金			
(1) 利益剰余金			
イ 利益積立金	1,235,418,974		
ロ 建設改良積立金	8,937,000		
ハ 当年度未処分利益剰余金	<u>46,951,228</u>		
利益剰余金合計		<u>1,291,307,202</u>	
剰余金合計			<u>1,291,307,202</u>
資本合計			<u>3,178,878,354</u>
負債資本合計			<u>3,193,091,832</u>

## (5) 附属書類

### イ キャッシュ・フロー計算書

#### 令和6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6年4月1日から令和7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)	46,951,228	円
減価償却費	11,402,849	
賞与引当金の増減額(△は減少)	95,733	
受取利息及び受取配当金	△ 96,164	
固定資産除却損	36,150	
未収金の増減額(△は増加)	5,387,110	
未払金の増減額(△は減少)	△ 6,717,060	
小計	57,059,846	
利息及び配当金の受取額	96,164	
業務活動によるキャッシュ・フロー	57,156,010	
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	△ 422,100	
短期貸付けによる支出	△ 800,000,000	
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	10,000,000	
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 390,422,100	
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)	△ 333,266,090	
資金期首残高	1,556,136,802	
資金期末残高	1,222,870,712	

ロ 収益費用明細書

款	項	目	節	金額	備考	款	項	目	節	金額	備考		
産業廃棄物等 処分事業収	営業収益			円 182,488,518		産業廃棄物等 処分事業費用	営業費用			円 135,537,290			
				180,965,627						135,403,190			
		産業廃棄物等 処分手数料		180,965,627				維持管理費		123,964,191	予算額		
		産業廃棄物等 処分手数料		180,965,627				給料当酬	12,833,700	12,834,000円			
	営業外収益				1,522,891								
		受取利息及び 配当金			96,164			報酬	6,883,047	7,494,910円			
			貸付金利息		96,164			法定福利費	2,254,090	2,254,090円			
			その他営業外収益		1,426,727			旅費	4,425,545	4,551,000円			
			構内駐車使用料 その他雑収益		294,545			燃料費	109,476				
					1,132,182			光熱水費	8,501,598				
					動力費	39,508							
					修繕費	830,813							
					印刷製本費	1,918,000							
					被服費	85,900							
					薬品費	72,719							
					備用品費	85,000							
					材料費	1,280,549							
					通信運搬費	36,000							
					保険料	58,536							
					手数料	7,004							
					委託料	90,504							
					賃借料	81,566,190							
					負担金	319,018							
					賞与引当金繰入額	340,000							
						2,226,994				2,165,000円 ※			
					減価償却費					11,402,849			
					有形固定資産 減価償却費					11,402,849			
					資産減耗費					36,150			
					固定資産除却費					36,150			
					営業外費用					134,100			
					その他営業外費用					134,100			
					その他雑支出					134,100			
収益合計				182,488,518		費用合計				135,537,290			

※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		
	円	円	円	円	円	円	円	円	
土地	1,397,755,319	—	—	1,397,755,319	—	—	—	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	27,182,391	—	454,990	26,727,401	—	432,240	25,391,031	1,336,370	
629,408,938	—	—	—	629,408,938	10,439,604	—	475,946,624	153,462,314	
機械及び装置	22,606,510	—	—	22,606,510	—	—	21,476,184	1,130,326	
器具及び備品	12,141,866	422,100	134,000	12,429,966	963,245	120,600	7,127,097	5,302,869	
計	2,135,378,045	422,100	588,990	2,135,211,155	11,402,849	552,840	573,909,805	1,561,301,350	

(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
	円	円	円	円	円	
電話加入権	80,800	—	—	—	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
	円	円	円	円	
長期貸付金	10,000,000	—	10,000,000	—	
計	10,000,000	—	10,000,000	—	

## (6) 令和6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 2,131,261 円を取り崩した。

### 3 令和6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、前年度と比較すると、がれき類、建設木くず及びその他産業廃棄物は増加したものの、土砂及び廃プラスチック類が減少し、年間埋立処分量の合計は減少しました。

減少の多くを占める土砂については、最上トンネル関連工事に伴う掘削土砂の搬入量が減少したものです。

これにより、産業廃棄物等処分手数料の合計は前年度と比較して4,037,500円減の180,965,627円となったものの、事業全体では、収益は182,488,518円、費用は135,537,290円となり、46,951,228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2年度	令和3年度	令和4年度	令和5年度	令和6年度
①営業収支比率	113.5%	105.0%	98.4%	142.8%	133.6%
②自己資本構成比率	99.6%	99.6%	99.5%	99.3%	99.6%
③流動比率	12,667.2%	12,971.3%	10,112.2%	7,537.2%	11,480.0%
④産業廃棄物最終処分場埋立率	99.4%	99.5%	90.8%	91.7%	92.9%
⑤残土処分地埋立率	77.1%	81.5%	82.1%	84.0%	82.6%

##### 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、土砂及び廃プラスチック類の搬入量の減少に伴う産業廃棄物等処分手数料の減少により、前年度と比較して9.2ポイント低下し133.6%となりましたが、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%を上回っています。

##### 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ものと言えます。当該指標は、前年度と比較して0.3ポイント上昇し99.6%となり、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3,942.8ポイント上昇し11,480.0%となり、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1.2ポイント上昇し92.9%となり、残土処分地は前年度と比較して1.4ポイント低下し82.6%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6年 第3回定例会	17	令和5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 6.9.3	令和 6.12.3
第4回定例会	35	令和6年度小樽市産業廃棄物等処分事業会計補正予算	6.12.11	6.12.23
令和7年 第1回定例会	10	令和7年度小樽市産業廃棄物等処分事業会計予算	7.2.25	7.3.21

## ニ 職員に関する事項

区 分	令和6年度	令和5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）391,300円については、報酬の課税仕入れ外に257,200円（特定収入外）、その他雑支出の課税仕入れ外に134,100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	着工口	資 産 科 目
			年月日	
			竣工	
築造工事費	暖房設備更新（1階）	212,960	令和 6.9.19	器具及び備品
			6.9.25	
	暖房設備更新（2階）	251,350	6.10.3	
			6.10.15	

## (3) 業 務 イ 業 務 量

区 分	令和6年度	令和5年度	比 較
科目	ト	ト	ト
が れ き 類	9,897.90	7,517.06	2,380.84
建 設 木 く ず	2,403.88	2,241.74	162.14
土 砂	92,410.46	104,616.30	△ 12,205.84
廃プラスチック類	2,386.18	2,686.00	△ 299.82
その他の産業廃棄物	3,167.60	3,051.52	116.08
計	110,266.02	120,112.62	△ 9,846.60

### ロ 事業収入に関する事項【税抜】

区 分	令和6年度		令和5年度		比 較
	収 益	構成比	収 益	構成比	
科目	円	%	円	%	円
営業収益	180,965,627	99.2	185,003,127	99.3	△ 4,037,500
産業廃棄物等処分手数料	180,965,627	99.2	185,003,127	99.3	△ 4,037,500
営業外収益	1,522,891	0.8	1,281,336	0.7	241,555
受取利息及び配当金	96,164	0.0	2,720	0.0	93,444
その他営業外収益	1,426,727	0.8	1,278,616	0.7	148,111
計	182,488,518	100.0	186,284,463	100.0	△ 3,795,945

#### ハ 事業費に関する事項【税抜】

科目	令和6年度		令和5年度		比較金額
	費用	構成比	費用	構成比	
	円	%	円	%	円
営業費用	135,403,190	99.9	129,517,599	99.9	5,885,591
維持管理費	123,964,191	91.5	118,886,370	91.7	5,077,821
減価償却費	11,402,849	8.4	10,469,754	8.1	933,095
資産減耗費	36,150	0.0	161,475	0.1	△ 125,325
営業外費用	134,100	0.1	134,800	0.1	△ 700
その他営業外費用	134,100	0.1	134,800	0.1	△ 700
計	135,537,290	100.0	129,652,399	100.0	5,884,891

#### (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 6.4.1	円 84,040,000	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