

令和 7 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7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	財務諸表	
	(1) 令和7年度小樽市産業廃棄物等処分事業損益計算書	2
	(2) 令和7年度小樽市産業廃棄物等処分事業剰余金計算書	3
	(3) 令和7年度小樽市産業廃棄物等処分事業剰余金処分計算書	3
	(4) 令和7年度小樽市産業廃棄物等処分事業貸借対照表	4
	(5) 附属書類	
	イ キャッシュ・フロー計算書	5
	ロ 収益費用明細書	6
	ハ 固定資産明細書	7
	(6) 令和7年度決算に関する注記	8
3	令和7年度小樽市産業廃棄物等処分事業報告書	
	(1) 概 況	1 0
	(2) 業 務	1 1
	(3) 会 計	1 1

1 決算報告書

令和7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 182,741,000	円 —	円 —	円 182,741,000	円 194,708,066	円 11,967,066	(うち、仮受消費税及び地方消費税額 17,458,386 円)
第1項 営業収益	180,840,000	—	—	180,840,000	191,230,590	10,390,590	(うち、仮受消費税及び地方消費税額 17,384,599 円)
第2項 営業外収益	1,901,000	—	—	1,901,000	3,477,476	1,576,476	(うち、仮受消費税及び地方消費税額 73,787 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 166,155,000	円 —	円 —	円 —	円 —	円 166,155,000	円 —	円 166,155,000	円 156,604,946	円 —	円 9,550,054	(うち、仮払消費税及び地方消費税額 9,837,355 円)
第1項 営業費用	159,111,000	—	—	△ 1,713,100	—	157,397,900	—	157,397,900	148,847,846	—	8,550,054	(うち、仮払消費税及び地方消費税額 9,837,355 円)
第2項 営業外費用	6,044,000	—	—	1,713,100	—	7,757,100	—	7,757,100	7,757,100	—	—	(うち、消費税及び地方消費税額 7,620,800 円)
第3項 予備費	1,000,000	—	—	—	—	1,000,000	—	1,000,000	—	—	1,000,000	

2 財 務 諸 表

(1) 令和7年度小樽市産業廃棄物等処分事業損益計算書

(令和7年4月1日から令和8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>173,845,991</u>	円	173,845,991 円
2 営 業 費 用			
(1) 維持管理費	127,544,201		
(2) 減価償却費	<u>11,466,290</u>	<u>139,010,491</u>	
営 業 利 益			34,835,500 円
3 営 業 外 収 益			
(1) 受取利息及び配当金	1,244,437		
(2) その他営業外収益	<u>2,159,483</u>	3,403,920	
4 営 業 外 費 用			
(1) その他営業外費用	<u>136,300</u>	<u>136,300</u>	<u>3,267,620</u>
経 常 利 益			38,103,120
当年度純利益			38,103,120
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>38,103,120</u></u>

(2) 令和7年度小樽市産業廃棄物等処分事業剰余金計算書

(令和7年4月1日から令和8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	1,235,418,974	8,937,000	46,951,228	1,291,307,202	3,178,878,354
前年度処分額		0	0	46,951,228	0	△ 46,951,228	0	0
	条例第2条による処分額	0	0	46,951,228	0	△ 46,951,228	0	0
	利益積立金に積立	0	0	46,951,228	0	△ 46,951,228	0	0
処分後残高		1,887,571,152	0	1,282,370,202	8,937,000	(繰越利益剰余金) 0	1,291,307,202	3,178,878,354
当年度変動額		0	0	0	0	38,103,120	38,103,120	38,103,120
	当年度純利益	0	0	0	0	38,103,120	38,103,120	38,103,120
当年度末残高		1,887,571,152	0	1,282,370,202	8,937,000	(当年度未処分利益剰余金) 38,103,120	1,329,410,322	3,216,981,474

(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7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	38,103,120
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	△ 38,103,120
利益積立金に積立	0	0	△ 38,103,120
処分後残高	1,887,571,152	0	(繰越利益剰余金) 0

(4) 令和7年度小樽市産業廃棄物等処分手業貸借対照表

(令和8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>△ 486,386,228</u>	143,022,710	
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>△ 8,153,783</u>	4,276,183	
有形固定資産合計		1,549,835,060 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			1,549,915,860 円

2 流 動 資 産

(1) 現金及び預金

イ 預 金	<u>1,671,676,218</u>	1,671,676,218	
-------	----------------------	---------------	--

(2) 未 収 金

イ 営業未収金	<u>7,432,440</u>	<u>7,432,440</u>	
---------	------------------	------------------	--

流 動 資 産 合 計	<u>1,679,108,658</u>		
資 産 合 計	<u>3,229,024,518</u>		

負 債 の 部

3 流 動 負 債

(1) 未 払 金

イ 営業未払金	8,537,907 円		
ロ 営業外未払金	<u>1,117,100</u>	9,655,007 円	

(2) 引 当 金

イ 賞与引当金	<u>2,288,037</u>	2,288,037	
---------	------------------	-----------	--

(3) その他流動負債

イ 預り保証金	<u>100,000</u>	<u>100,000</u>	
---------	----------------	----------------	--

流動負債合計			<u>12,043,044 円</u>
--------	--	--	---------------------

負 債 合 計			<u>12,043,044</u>
---------	--	--	-------------------

資 本 の 部

4 資 本 金

(1) 自己資本金

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	1,282,370,202		
---------	---------------	--	--

ロ 建設改良積立金	8,937,000		
-----------	-----------	--	--

ハ 当年度未処分利益剰余金	<u>38,103,120</u>		
---------------	-------------------	--	--

利益剰余金合計		<u>1,329,410,322</u>	
---------	--	----------------------	--

剰 余 金 合 計			<u>1,329,410,322</u>
-----------	--	--	----------------------

資 本 合 計		<u>3,216,981,474</u>	
負債資本合計		<u>3,229,024,518</u>	

(5) 附属書類

イ キャッシュ・フロー計算書

令和7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7年4月1日から令和8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)	38,103,120 円
減価償却費	11,466,290
賞与引当金の増減額(△は減少)	61,043
受取利息及び受取配当金	△ 1,244,437
未収金の増減額(△は増加)	1,406,530
未払金の増減額(△は減少)	△ 1,131,477
預り金の増減額(△は減少)	△ 1,100,000
小計	47,561,069
利息及び配当金の受取額	1,244,437
業務活動によるキャッシュ・フロー	48,805,506

2 投資活動によるキャッシュ・フロー

短期貸付けによる支出	△ 4,200,000,000
短期貸付金の回収による収入	4,600,000,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	400,000,000

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)	448,805,506
資金期首残高	1,222,870,712
資金期末残高	1,671,676,218

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 177,249,911	
				173,845,991	
		産業廃棄物等 処分手数料		173,845,991	
			産業廃棄物等 処分手数料	173,845,991	
	営 業 外 収 益			3,403,920	
		受取利息及び 配 当 金		1,244,437	
			貸 付 金 利 息	1,244,437	
		その他営業外収益		2,159,483	
			構内駐車使用料	294,545	
			その他雑収益	1,864,938	
収 益 合 計				177,249,911	

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 139,146,791	
				139,010,491	
		維 持 管 理 費		127,544,201	
			給 料	12,930,434	予算額
			手 当	6,805,041	12,957,000円
			報 酬	2,364,694	7,494,306円
			法 定 福 利 費	4,467,288	2,364,694円
			旅 費	277,049	4,716,000円
			燃 料 費	6,529,883	
			光 熱 水 費	39,354	
			動 力 費	918,733	
			修 繕 費	3,491,500	
			印 刷 製 本 費	29,010	
			被 服 費	45,783	
			薬 品 費	85,000	
			備 消 品 費	804,605	
			材 料 費	738,721	
			通 信 運 搬 費	58,922	
			保 険 料	7,277	
			手 数 料	18,857	
			委 託 料	84,934,624	
			賃 借 料	323,489	
			負 担 金	385,900	
			賞与引当金繰入額	2,288,037	2,246,000円 ※
	営 業 外 費 用	減 価 償 却 費		11,466,290	
			有形固定資産 減 価 償 却 費	11,466,290	
				136,300	
		その他営業外費用		136,300	
			その他雑支出	136,300	
費 用 合 計				139,146,791	

※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	26,727,401	—	—	26,727,401	—	—	25,391,031	1,336,370	
構 築 物	629,408,938	—	—	629,408,938	10,439,604	—	486,386,228	143,022,710	
機 械 及 び 装 置	22,606,510	—	—	22,606,510	—	—	21,476,184	1,130,326	
器 具 及 び 備 品	12,429,966	—	—	12,429,966	1,026,686	—	8,153,783	4,276,183	
計	2,135,211,155	—	—	2,135,211,155	11,466,290	—	585,376,095	1,549,835,060	

(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	

(6) 令和7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 2,226,994 円を取り崩した。

3 令和7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、(2)イ業務量のとおり、前年度と比較すると、廃プラスチック類は増加したものの、がれき類、建設木くず、土砂及びその他産業廃棄物が減少し、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がれき類及び土砂については、最上トンネル関連工事に伴う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7,119,636円減の173,845,991円となったものの、事業全体では、収益は177,249,911円、費用は139,146,791円となり、38,103,120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3年度	令和4年度	令和5年度	令和6年度	令和7年度
①営業収支比率	105.0%	98.4%	142.8%	133.6%	125.1%
②自己資本構成比率	99.6%	99.5%	99.3%	99.6%	99.6%
③流動比率	12,971.3%	10,112.2%	7,537.2%	11,480.0%	13,942.6%
④産業廃棄物 最終処分場埋立率	99.5%	90.8%	91.7%	92.9%	94.0%
⑤残土処分地埋立率	81.5%	82.1%	84.0%	82.6%	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、廃プラスチック類以外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8.5ポイント低下し125.1%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と言えます。当該指標は、前年度と同率の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2,462.6ポイント上昇し13,942.6%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1.1ポイント上昇し94.0%となり、残土処分地は前年度と同率の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7年 第3回定例会	16	令和6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 7.9.2	令和 7.12.3
令和8年 第1回定例会	10	令和8年度小樽市産業廃棄物等 処分事業会計予算	8.2.24	8.3.19

ニ 職員に関する事項

区 分	令和7年度	令和6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）1,163,500円については、報酬の課税仕入れ外に280,300円（特定収入外）、修繕費の課税仕入れに739,623円（特定収入）、保険料の課税仕入れ外に7,277円（特定収入外）、その他雑支出の課税仕入れ外に136,300円（特定収入外）それぞれ充当しました。

(2) 業 務
イ 業 務 量

区 分 科 目	令和7年度	令和6年度	比 較
	トン	トン	トン
が れ き 類	7,544.20	9,897.90	△ 2,353.70
建 設 木 く ず	2,393.36	2,403.88	△ 10.52
土 砂	90,213.88	92,410.46	△ 2,196.58
廃 プ ラ ス チ ッ ク 類	2,513.04	2,386.18	126.86
そ の 他 の 産 業 廃 棄 物	3,010.42	3,167.60	△ 157.18
計	105,674.90	110,266.02	△ 4,591.12

ロ 事業収入に関する事項【税抜】

区 分 科 目	令和7年度		令和6年度		比 較
	収 益	構成比	収 益	構成比	金 額
	円	%	円	%	円
営業収益	173,845,991	98.1	180,965,627	99.2	△ 7,119,636
産業廃棄物等処分手数料	173,845,991	98.1	180,965,627	99.2	△ 7,119,636
営業外収益	3,403,920	1.9	1,522,891	0.8	1,881,029
受取利息及び配当金	1,244,437	0.7	96,164	0.0	1,148,273
そ の 他 営 業 外 収 益	2,159,483	1.2	1,426,727	0.8	732,756
計	177,249,911	100.0	182,488,518	100.0	△ 5,238,607

ハ 事業費に関する事項【税抜】

区 分 科 目	令和7年度		令和6年度		比 較
	費 用	構成比	費 用	構成比	金 額
	円	%	円	%	円
営業費用	139,010,491	99.9	135,403,190	99.9	3,607,301
維持管理費	127,544,201	91.7	123,964,191	91.5	3,580,010
減価償却費	11,466,290	8.2	11,402,849	8.4	63,441
資産減耗費	-	-	36,150	0.0	△ 36,150
営業外費用	136,300	0.1	134,100	0.1	2,200
そ の 他 営 業 外 費 用	136,300	0.1	134,100	0.1	2,200
計	139,146,791	100.0	135,537,290	100.0	3,609,501

(3) 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 7.4.1	円 86,790,000	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