

# 交 通 事 業 会 計

---

## 令和4(2022)年度 函館市交通事業会計予算

(総 則)

**第1条** 令和4(2022)年度交通事業会計の予算は、次に定めるところによる。

(業務の予定量)

**第2条** 業務の予定量は、次のとおりとする。

(1) 車 両 数		32両
(2) 年間走行キロメートル		934,905キロメートル
(3) 年間総輸送人員		4,869,210人
(4) 一日平均輸送人員		13,340人
(5) 主要な建設改良事業	軌 道 改 良	174.8メートル
	電 車 購 入	1両
	車 体 改 良	1両

(収益的収入及び支出)

**第3条** 収益的収入及び支出の予定額は、次のとおりと定める。

### 収 入

<b>第1款 軌道事業収益</b>	<b>1,368,826千円</b>
第1項 営 業 収 益	942,373千円
第2項 営 業 外 収 益	426,453千円

## 支 出

<b>第1款</b>	<b>軌道事業費用</b>	<b>1,554,525</b> 千円
第1項	営業費用	1,526,830千円
第2項	営業外費用	20,695千円
第3項	特別損失	4,000千円
第4項	予備費	3,000千円

(資本的収入及び支出)

**第4条** 資本的収入及び支出の予定額は、次のとおりと定める（資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額175,856千円のうち120,122千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額34,999千円、過年度分損益勘定留保資金16,290千円及び当年度分損益勘定留保資金68,833千円で補てんするものとする。）。

## 収 入

<b>第1款</b>	<b>資本的収入</b>	<b>519,276</b> 千円
第1項	企業債	374,400千円
第2項	国庫補助金	82,786千円
第3項	他会計補助金	62,090千円

## 支 出

<b>第1款</b>	<b>資本的支出</b>	<b>695,132</b> 千円
第1項	建設改良費	529,878千円

	第2項 企業債償還金	165,254千円
	(企業債)	

**第5条** 起債の目的、限度額、起債の方法、利率及び償還の方法は、次のとおりと定める。

起債の目的 軌道改良工事費、電車架線改良費、電車購入費、車体改良工事費および交通系ICカードシステム整備費

限度額 374,400千円

起債の方法 普通貸借

利率 5.0%以内

償還の方法 20年以内元利均等及び元金均等半年賦償還とする。ただし、償還期日及び据置期間は借入先と協定するものとし、繰上償還又は償還期限短縮、もしくは低利債借替えをすることができる。

(一時借入金)

**第6条** 一時借入金の限度額は、1,000,000千円と定める。

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

**第7条** 予定支出の各項の経費の金額を流用することができる場合は、次のとおりと定める。

(1) 第1款軌道事業費用のうち、第1項営業費用と第2項営業外費用

(議会の議決を経なければ流用することのできない経費)

第8条 次に掲げる経費については、これらの経費の金額を、これら以外の経費の金額に流用し、又はこれら以外の経費をこれらの経費の金額に流用する場合は、議会の議決を経なければならない。

(1) 職員給与費 702,363千円

(2) 交際費 30千円

(他会計からの補助金)

第9条 施設整備経費、減価償却費および基礎年金拠出金公的負担経費に充てるため、一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、343,780千円である。

(たな卸資産購入限度額)

第10条 たな卸資産の購入限度額は、147,634千円と定める。

令和4年2月25日提出

函館市長 工藤 壽 樹

## 予 算 説 明 書

---

令和4年度函館市交通  
収益的収入  
収

款	項	目	予 定 額
1 軌道事業収益			千円 1,368,826
	1 営業収益		942,373
		1 運輸収益	892,021
		2 運輸雑収益	50,352
	2 営業外収益		426,453
		1 他会計負担金	81,137
		2 他会計補助金	281,690
		3 長期前受金戻入	59,798
		4 雑 収 益	3,828

事業会計予算実施計画  
及び支出  
入

備	考
定期外旅客運賃	800,433 千円
定期旅客運賃	91,588 千円
広告料	48,136 千円
土地物件貸付料	308 千円
諸手数料	598 千円
雑 収 益	1,310 千円
一般会計負担金	81,137 千円
一般会計補助金	281,690 千円
長期前受金戻入	59,798 千円
不用品売却収益	1,051 千円
旅客遺失品収益	5 千円
物品販売収益	1,082 千円
受託販売収益	118 千円
その他の雑収益	1,572 千円

## 支

款	項	目	予 定 額
1 軌道事業費用			千円 1,554,525
	1 営業費用		1,526,830
		1 線路保存費	220,045
		2 電路保存費	58,659
		3 車両保存費	201,455
		4 電車運転費	415,792
		5 運輸管理費	186,146
		6 一般管理費	174,017
		7 減価償却費	269,716
		8 資産減耗費	1,000
	2 営業外費用		20,695
		1 支払利息及び 企業債取扱諸費	5,697
		2 消費税及び 地方消費税	14,997
		3 雑支出	1
	3 特別損失		4,000
		1 その他特別損失	4,000
	4 予備費		3,000
		1 予備費	3,000

## 出

備	考
	軌道、建物、その他諸設備の維持、補修および除雪等に要する費用を計上
	電路設備および変電所機械の維持、補修等に要する費用を計上
	電動客車および除雪電車等の検査、維持、整備等に要する費用を計上
	電車の運転、乗客の取扱いに要する費用および運転用電力料を計上
	電車運転の管理、乗車券の販売等に要する費用を計上
	一般管理に要する費用を計上
	有形固定資産の減価償却費を計上
	たな卸資産の減耗費を計上
	企業債利息および一時借入金利息を計上
	納付税額を計上
	その他雑支出を計上
	販売済み回数乗車券の払戻金を計上

資 本 的 収 入  
収

款	項	目	予 定 額
1 資本的収入			519,276 <small>千円</small>
	1 企業債		374,400
		1 企業債	374,400
	2 国庫補助金		82,786
		1 国庫補助金	82,786
	3 他会計補助金		62,090
		1 他会計補助金	62,090

支

款	項	目	予 定 額
1 資本的支出			695,132 <small>千円</small>
	1 建設改良費		529,878
		1 軌道費	190,735
		2 電路費	15,651
		3 車両費	312,342
		4 ICカードシステム整備費	5,372
		5 その他固定資産費	5,778
	2 企業債償還金		165,254
		1 企業債償還金	165,254

及 び 支 出  
入

備	考
軌道改良工事費企業債	186,200 千円
電車架線改良費企業債	15,600 千円
電車購入費企業債	103,400 千円
車体改良工事費企業債	63,900 千円
交通系ICカードシステム整備費企業債	5,300 千円
電車購入費補助金	82,786 千円
一般会計補助金	62,090 千円

出

備	考
軌道改良工事費	190,735 千円
電車架線改良費	15,651 千円
電車購入費	248,358 千円
車体改良工事費	63,984 千円
交通系ICカードシステム整備費	5,372 千円
その他固定資産取得費	5,778 千円
企業債償還元金	165,254 千円

# 令和4年度函館市交通事業会計予定キャッシュ・フロー計算書

(令和4年4月1日から令和5年3月31日まで)

(単位：千円)

1	業務活動によるキャッシュ・フロー	
	当年度純利益	△ 220,698
	減価償却費	269,716
	固定資産除却費	19,929
	退職給付引当金の増減額 (△は減少)	59,683
	賞与引当金の増減額 (△は減少)	1,450
	法定福利費引当金の増減額 (△は減少)	364
	長期前受金戻入額	△ 59,798
	支払利息	5,697
	たな卸資産の増減額 (△は増加)	1,000
	その他特別損失	4,000
	小計	<u>81,343</u>
	利息の支払額	△ 5,697
	その他特別損失	△ 4,000
	未払消費税等の増減額	<u>9,447</u>
	業務活動によるキャッシュ・フロー	81,093
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	△ 529,878
	国庫補助金等による収入	82,786
	一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	<u>62,090</u>
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 385,002
3	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	一時借入れによる収入	105,000
	一時借入金の返済による支出	△ 10,000
	建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	374,400
	建設改良費等の財源に充てるための企業債の償還による支出	<u>△ 165,254</u>
	財務活動によるキャッシュ・フロー	304,146
	資金増加額 (又は減少額)	237
	資金期首残高	<u>14,810</u>
	資金期末残高	15,047

## 給 与 費

### 1 総 括

区 分	職 員 数		給 与	
	特別職 (人)	一般職 (人)	報 酬 (千円)	給 料 (千円)
本 年 度		( 10 ) 88	548	320,479
前 年 度		( 10 ) 88	548	315,021
比 較		( )		5,458

※ ( ) 内は再任用短時間勤務職員およびパートタイム会計年度任用職員 (外数)

手当等の内訳	区 分	管 理 職 当 手 (千円)	扶養手当 (千円)	住居手当 (千円)	通勤手当 (千円)	寒 冷 地 当 手 (千円)	時 間 外 勤 務 手 当 (千円)
前 年 度	3,480	9,582	8,118	4,099	7,700	41,668	
比 較		△ 300	1,326	△ 482	44	5,927	

### ア 会計年度任用職員以外の職員

区 分	職 員 数		給 与	
	特別職 (人)	一般職 (人)	報 酬 (千円)	給 料 (千円)
本 年 度		( 1 ) 88	548	304,127
前 年 度		( 1 ) 88	548	299,641
比 較		( )		4,486

※ ( ) 内は再任用短時間勤務職員 (外数)

手当等の内訳	区 分	管 理 職 当 手 (千円)	扶養手当 (千円)	住居手当 (千円)	通勤手当 (千円)	寒 冷 地 当 手 (千円)	時 間 外 勤 務 手 当 (千円)
前 年 度	3,480	9,582	8,118	3,344	7,700	39,967	
比 較		△ 300	1,326	△ 186	44	6,374	

### イ 会計年度任用職員

区 分	職 員 数		給 与	
	特別職 (人)	一般職 (人)	報 酬 (千円)	給 料 (千円)
本 年 度		( 9 )		16,352
前 年 度		( 9 )		15,380
比 較		( )		972

※ ( ) 内はパートタイム会計年度任用職員 (外数)

手当等の内訳	区 分	通勤手当 (千円)	時 間 外 勤 務 手 当 (千円)	期末手当 (千円)	小 計 (千円)	退職手当 (千円)	合 計 (千円)
前 年 度	755	1,701	3,886	6,342		6,342	
比 較	△ 296	△ 447	△ 265	△ 1,008		△ 1,008	

## 明 細 書

費		法 定 福 利 費 (千円)	合 計 (千円)
手 当 等 (千円)	計 (千円)		
266,141	587,168	111,790	698,958
273,047	588,616	109,150	697,766
△ 6,906	△ 1,448	2,640	1,192

夜間勤務手当 (千円)	期末手当 (千円)	勤勉手当 (千円)	小 計 (千円)	退職手当 (千円)	合 計 (千円)
1,223	73,084	50,989	206,458	59,683	266,141
1,168	71,932	49,845	197,592	75,455	273,047
55	1,152	1,144	8,866	△ 15,772	△ 6,906

費		法 定 福 利 費 (千円)	合 計 (千円)
手 当 等 (千円)	計 (千円)		
260,807	565,482	107,972	673,454
266,705	566,894	105,582	672,476
△ 5,898	△ 1,412	2,390	978

夜間勤務手当 (千円)	期末手当 (千円)	勤勉手当 (千円)	小 計 (千円)	退職手当 (千円)	合 計 (千円)
1,223	69,463	50,989	201,124	59,683	260,807
1,168	68,046	49,845	191,250	75,455	266,705
55	1,417	1,144	9,874	△ 15,772	△ 5,898

費		法 定 福 利 費 (千円)	合 計 (千円)
手 当 等 (千円)	計 (千円)		
5,334	21,686	3,818	25,504
6,342	21,722	3,568	25,290
△ 1,008	△ 36	250	214

2 給料及び手当等の増減額の明細

区 分	増 減 額 (千円)	増 減 事 由 別 内 訳 (千円)		説 明
給 料	5,458	給与改定に伴う増減分	△ 89	平成27年度給与改定の経過措置に伴う減
		昇給に伴う増加分	4,051	
		その他の増減分	1,496	職員の変動及びその他の増
手 当 等	△ 6,899	退職手当の増減分	△ 15,765	職員の変動等に伴う減
		その他の増減分	8,866	職員の変動及びその他の増

備 考													
平成27年度給与改定の経過措置（特定の職務の級の切替え分） 経過措置として支給する額を年2%ずつ引き下げ（令和5年3月31日まで）													
職員数の異動状況													
	<table border="0"> <tr> <td></td> <td>〔 現 に 在 職 する職員数 〕</td> <td>( その他 )</td> <td>( 計 )</td> </tr> <tr> <td>〔 本 年 度 前 年 度 増 減 〕</td> <td>88人 88人 0人</td> <td>0人 0人 0人</td> <td>88人 88人 0人</td> </tr> </table>		〔 現 に 在 職 する職員数 〕	( その他 )	( 計 )	〔 本 年 度 前 年 度 増 減 〕	88人 88人 0人	0人 0人 0人	88人 88人 0人				
	〔 現 に 在 職 する職員数 〕	( その他 )	( 計 )										
〔 本 年 度 前 年 度 増 減 〕	88人 88人 0人	0人 0人 0人	88人 88人 0人										
採用・退職の状況													
	<table border="0"> <tr> <td></td> <td>採 用</td> <td></td> <td>退 職</td> </tr> <tr> <td></td> <td>〔 会 計 年 度 任用職員 〕 〔 以外の職員 〕</td> <td>〔 会 計 年 度 任用職員 〕</td> <td>〔 会 計 年 度 任用職員 〕 〔 以外の職員 〕</td> </tr> <tr> <td>令和2年度 令和3年度 令和4年度</td> <td>17人 0人 (見込) 0人</td> <td>0人 0人 (見込) 0人</td> <td>1人 (見込) 0人 (見込) 0人</td> </tr> </table>		採 用		退 職		〔 会 計 年 度 任用職員 〕 〔 以外の職員 〕	〔 会 計 年 度 任用職員 〕	〔 会 計 年 度 任用職員 〕 〔 以外の職員 〕	令和2年度 令和3年度 令和4年度	17人 0人 (見込) 0人	0人 0人 (見込) 0人	1人 (見込) 0人 (見込) 0人
	採 用		退 職										
	〔 会 計 年 度 任用職員 〕 〔 以外の職員 〕	〔 会 計 年 度 任用職員 〕	〔 会 計 年 度 任用職員 〕 〔 以外の職員 〕										
令和2年度 令和3年度 令和4年度	17人 0人 (見込) 0人	0人 0人 (見込) 0人	1人 (見込) 0人 (見込) 0人										

3 給料及び手当等の状況

(1) 職員1人当たり給与

区 分		事務・技術	電車乗務員・その他
令和4年1月1日現在	平均給料月額(円)	339,934	261,689
	平均給与月額(円)	410,099	341,944
	平均年齢(歳)	46.6	43.8
令和3年1月1日現在	平均給料月額(円)	339,864	260,024
	平均給与月額(円)	393,220	324,861
	平均年齢(歳)	46.1	42.9

(2) 初任給

区 分	事務・技術(円)	電車乗務員・その他(円)	一般会計の制度	
			一般行政職(円)	技能労務職(円)
高校卒	150,600	147,900	150,600	147,900
短大卒	163,100		163,100	
大学卒	182,200		182,200	

(3) 級別職員数

区 分	事務・技術			電車乗務員・その他		
	級	職員数(人)	構成比(%)	級	職員数(人)	構成比(%)
令和4年1月1日現在	8級	1	4.3	3級	7	10.9
	7級	1	4.3	2級	26	40.6
	6級	1	4.3	1級	31	48.5
	5級					
	4級	9	39.2			
	3級	5	21.8			
	2級	2	8.7			
	1級	4	17.4			
	再任用	( )	( )	再任用	( 1 )	( 100 )
	計	( 23 )	( 100 )	計	( 64 )	( 100 )
令和3年1月1日現在	8級	1	4.5	3級	7	10.6
	7級	1	4.5	2級	28	42.4
	6級	2	9.1	1級	31	47.0
	5級					
	4級	8	36.4			
	3級	2	9.1			
	2級	4	18.2			
	1級	4	18.2			
	再任用	( )	( )	再任用	( 1 )	( 100 )
	計	( 22 )	( 100 )	計	( 66 )	( 100 )

※ ( ) 内は再任用短時間勤務職員(外数)

(級別の基準となる職務)

8 級	7 級	6 級	5 級
部長	部次長	課長	課長補佐
4 級	3 級	2 級	1 級
主査	主任 主 席 運輸主任	主任主事 主任技師 運輸主任主事 運輸主任技師	主事 技師 運輸主事 運輸技師

(4) 昇給

本 年 度	区 分		人 数
	職 員 数 (A) (人)	昇 給 に 係 る 職 員 数 (B) (人)	
前 年 度	職 員 数 (A) (人)		88
	昇 給 に 係 る 職 員 数 (B) (人)		79
	号 給 数 別 内 訳	1 号 給 (人)	1
		2 号 給 (人)	
		3 号 給 (人)	
		4 号 給 (人)	58
		6 号 給 (人)	16
8 号 給 (人)	4		
比 率 (B)/(A) (%)		89.8	
前 年 度	職 員 数 (A) (人)		88
	昇 給 に 係 る 職 員 数 (B) (人)		83
	号 給 数 別 内 訳	1 号 給 (人)	1
		2 号 給 (人)	
		3 号 給 (人)	
		4 号 給 (人)	62
		6 号 給 (人)	16
8 号 給 (人)	4		
比 率 (B)/(A) (%)		94.3	

(5) 期末手当・勤勉手当

区 分	支 給 期 別 支 給 率		支 給 率 計 (月分)	職制上の段階、職務の級等による加算措置	備 考
	6 月(月分)	12 月(月分)			
本 年 度	( 1.175 )	( 1.175 )	( 2.35 )	無	
	2.225	2.225	4.45	有	
前 年 度	( 1.175 )	( 1.175 )	( 2.35 )	無	
	2.225	2.225	4.45	有	
一般会計の制度	( 1.175 )	( 1.175 )	( 2.35 )	無	
	2.225	2.225	4.45	有	

※ ( ) 内は再任用職員の支給率

(6) 定年退職及び応募認定退職に係る退職手当

区 分	20年勤続の者(月分)	25年勤続の者(月分)	35年勤続の者(月分)	最高限度(月分)	その他の加算措置等	備 考
支 給 率 等	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定年前早期退職特例措置(2%~45%加算)	
一般会計の制度(支給率等)	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定年前早期退職特例措置(2%~45%加算)	

(7) その他の手当

区 分	一般会計の制度との異同	差 異 の 内 容
扶 養 手 当	同 じ	
住 居 手 当	同 じ	
通 勤 手 当	同 じ	

令和4年度函館市交通事業会計予定貸借対照表(当年度分)

(令和5年3月31日)

資 産 の 部

1 固 定 資 産

(1) 軌道事業運送施設 有形固定資産	千円 9,335,578	
減価償却累計額	△ 6,169,722	千円 3,165,856
(2) 投資その他の資産		
イ 出 資 金	<u>242</u>	
投資その他の資産合計		<u>242</u>
固定資産合計		千円 3,166,098

2 流 動 資 産

(1) 現金預金		15,047
(2) 未収金		54,804
(3) 商品		4,443
(4) 貯蔵品		<u>104,595</u>
流動資産合計		<u>178,889</u>
資産合計		<u><u>3,344,987</u></u>

負 債 の 部

3 固 定 負 債

(1) 企業債 千円 2,362,420

(2) 引当金

イ 退職給付引当金 千円 570,426

引当金合計 570,426

固定負債合計 千円 2,932,846

4 流 動 負 債

(1) 一時借入金 105,000

(2) 企業債 177,403

(3) 未払金 63,096

(4) 前受収益 8,307

(5) 引当金

イ 賞与引当金 41,283

ロ 法定福利費引当金 8,515

引当金合計 49,798

(6) その他流動負債 8,422

流動負債合計 412,026

5 繰 延 収 益

長期前受金 2,953,419

収益化累計額 △ 2,332,884

繰延収益合計		千円	620,535
負債合計			3,965,407
<b>資本の部</b>			
6 資本金			382,657
7 剰余金			
(1) 欠損金			
イ 当年度未処理欠損金	千円	1,003,077	
欠損金合計		千円	1,003,077
剰余金合計			△ 1,003,077
資本合計			△ 620,420
負債資本合計			3,344,987

令和3年度函館市交通事業会計予定損益計算書 (前年度分)

(令和3年4月1日から令和4年3月31日まで)			
		千円	
1 営業収益		622,001	
2 営業費用		1,467,660	
3 予備費		3,000	
営業損失			千円
			848,659
4 営業外収益		591,101	
5 営業外費用		30,453	560,648
経常損失			288,011
6 特別損失		4,000	△ 4,000
当年度純損失			292,011
前年度繰越欠損金			490,368
当年度未処理欠損金			782,379

令和3年度函館市交通事業会計予定貸借対照表 (前年度分)

(令和4年3月31日)

資 産 の 部

1 固 定 資 産

(1) 軌道事業運送施設 有形固定資産	千円 8,873,799	
減価償却累計額	△ 5,900,006	千円 2,973,793
(2) 投資その他の資産		
イ 出 資 金	<u>242</u>	
投資その他の資産合計		<u>242</u>
固定資産合計		千円 2,974,035

2 流 動 資 産

(1) 現金預金		14,810
(2) 未収金		52,475
(3) 商 品		4,443
(4) 貯 蔵 品		105,595
(5) 前 払 金		<u>100</u>
流動資産合計		<u>177,423</u>
資産合計		<u>3,151,458</u>

負 債 の 部

3 固 定 負 債

(1) 企 業 債		千円 2,165,423
(2) 引 当 金		
イ 退職給付引当金	<u>510,743</u>	
引当金合計		<u>510,743</u>
固定負債合計		千円 2,676,166

4 流 動 負 債

(1) 一 時 借 入 金		10,000
(2) 企 業 債		165,254
(3) 未 払 金		86,420
(4) 前 受 収 益		8,307
(5) 引 当 金		
イ 賞与引当金	39,833	
ロ 法定福利費引当金	<u>8,151</u>	
引当金合計		47,984
(5) その他流動負債		<u>8,422</u>
流動負債合計		326,387

5 繰 延 収 益

長期前受金		2,821,713
-------	--	-----------

収益化累計額	千円	△ 2,273,086
繰延収益合計	千円	548,627
負債合計		3,551,180
<b>資本の部</b>		
6 資本金		382,657
7 剰余金		
(1) 欠損金		
イ 当年度未処理欠損金	千円	782,379
欠損金合計		782,379
剰余金合計		△ 782,379
資本合計		△ 399,722
負債資本合計		3,151,458

## 個別注記表

### I 重要な会計方針に係る事項に関する注記

#### 1 たな卸資産の評価基準および評価方法

- (1) 商品 先入先出法に基づく原価法によっている。  
(2) 貯蔵品 先入先出法に基づく原価法によっている。

#### 2 固定資産の減価償却の方法

##### (1) 有形固定資産

減価償却の方法	定率法によっている。ただし、平成10年4月1日以降に取得した建物については定額法によっている。また、取替資産については取替法によっている。
主な耐用年数	線路設備 8～60年 車両 5～13年 機械及び装置 10～20年

#### 3 引当金の計上方法

##### (1) 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当年度における退職手当の期末要支給額に相当する金額を計上している。

##### (2) 賞与引当金および法定福利費引当金

職員の期末・勤勉手当の支給およびこれに係る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。

#### 4 その他会計に関する書類の作成のための基本となる重要な事項

##### (1) 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、税抜き方式によっている。

### II リース契約により使用する固定資産に関する注記

#### 1 リース会計に係る特例措置

所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

2 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係る未経過リース料相当額

1年以内 626千円

1年超 1,039千円

合計 1,665千円

Ⅲ その他の注記

1 賞与引当金および法定福利費引当金の目的使用による取崩しについて

当年度において、期末・勤勉手当の支給およびこれに係る法定福利費の支出のうち、前年度の負担に属する額（12月から3月までの4か月分）として47,984千円を支給（支出）するため、賞与引当金および法定福利費引当金47,984千円を使用する。

(1) 収益的収入及び支出予算対前年度比較表

収 入

款	項	目	当年度 予定額	前年度 予定額	増△減
1	軌道事業収益		千円 1,368,826	千円 1,252,349	千円 116,477
	1	営業収益	942,373	808,764	133,609
		1	運輸収益	764,299	127,722
		2	運輸雑収益	44,465	5,887
	2	営業外収益	426,453	443,585	△ 17,132
		1	他会計負担金	81,441	△ 304
		2	他会計補助金	286,225	△ 4,535
		3	長期前受金 戻入	71,403	△ 11,605
		4	雑収益	4,516	△ 688
		収 入 合 計	1,368,826	1,252,349	116,477

支 出

款	項	目	当 年 度 額	前 年 度 額	増 △ 減
			千円	千円	千円
1 軌道事業費用			1,554,525	1,563,897	△ 9,372
	1 営業費用		1,526,830	1,529,749	△ 2,919
		1 線路保存費	220,045	201,800	18,245
		2 電路保存費	58,659	54,963	3,696
		3 車両保存費	201,455	201,723	△ 268
		4 電車運転費	415,792	404,543	11,249
		5 運輸管理費	186,146	180,366	5,780
		6 一般管理費	174,017	189,605	△ 15,588
		7 減価償却費	269,716	295,749	△ 26,033
		8 資産減耗費	1,000	1,000	
	2 営業外費用		20,695	27,148	△ 6,453
		1 支払利息及び 企業債取扱諸費	5,697	7,570	△ 1,873
		2 消費税及び 地方消費税	14,997	19,575	△ 4,578
		3 雑支出	1	3	△ 2
	3 特別損失		4,000	4,000	
		1 その他 特別損失	4,000	4,000	
	4 予備費		3,000	3,000	
		1 予備費	3,000	3,000	
	支 出 合 計		1,554,525	1,563,897	△ 9,372
	差 引 損 益		△ 185,699	△ 311,548	125,849

(2) 収益的支出

科目	営業費用								
	線路保存費	電路保存費	車路保存費	両電車運	輸管理費	一般管理費	減償却費	価減費	資産減耗費
	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円
報酬						548			
給料	8,699	8,846	26,039	174,942	61,637	40,316			
手当等	4,835	4,532	13,913	95,662	31,013	18,625			
賞与引当金繰入額	1,164	1,162	3,188	22,897	7,439	5,433			
法定福利費	2,882	2,764	8,329	57,354	19,266	12,680			
法定福利費引当金繰入額	244	243	653	4,737	1,517	1,121			
退職給付費						59,683			
旅費						2,700			
被服費	102	52	525	3,942	659	157			
乗車券費					6,484				
備用品費	579	150	2,355	589	977	1,965			
燃料費	697	421			43	239			
光熱水費	5,981	298	4,509	1,487	1,735	205			
印刷製本費						1,592			
通信運搬費		167	15		187	1,197			
委託料	27,089	26,761	85,705		13,013	12,574			
手数料	283	30			40,674	3,499			
賃借料	1,805	2,100			199	2,891			
修繕費	115,508	11,052	51,320		519	930			
除雪費	29,981								

予算内訳表

計	営業外費用				特別損失		予備費	合計	構成比
	支払利息及び企業債取扱諸費	消費税及び地方消費税	雑支出	計	その他特別損失	計			
千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	%
548								548	0.0
320,479								320,479	20.6
168,580								168,580	10.8
41,283								41,283	2.7
103,275								103,275	6.6
8,515								8,515	0.5
59,683								59,683	3.8
2,700								2,700	0.2
5,437								5,437	0.4
6,484								6,484	0.4
6,615								6,615	0.4
1,400								1,400	0.1
14,215								14,215	0.9
1,592								1,592	0.1
1,566								1,566	0.1
165,142								165,142	10.6
44,486								44,486	2.9
6,995								6,995	0.5
179,329								179,329	11.5
29,981								29,981	1.9

科 目	営 業 費 用							
	線 路 保 存 費	電 路 保 存 費	車 路 保 存 費	電 車 運 轉 費	運 輸 管 理 費	一 般 管 理 費	減 価 却 費	資 産 減 耗 費
	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円
油脂系屑費			693					
動力費			4,092	54,182				
補償金						990		
負担金	270		97		30	5,231		
保険料	77	62			690	233		
厚生福利費						1,017		
報償費						89		
交際費						30		
食糧費						5		
広告料						11		
雑費	18	13			17	33		
有形固定資産 減価償却費							269,716	
たな卸資産 減耗費								1,000
固定資産除却費	19,831	6	22		47	23		
企業債利息								
一時借入金利息								
消費税及び 地方消費税								
その他雑支出								
その他特別損失								
予備費								
計	220,045	58,659	201,455	415,792	186,146	174,017	269,716	1,000
構成比	14.1%	3.8%	13.0%	26.7%	12.0%	11.2%	17.3%	0.1%

計	営 業 外 費 用				特 別 損 失		予 備 費	合 計	構 成 比
	支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	雑 支 出	計	そ の 他 特 損 別 失	計			
千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	%
693								693	0.0
58,274								58,274	3.7
990								990	0.1
5,628								5,628	0.4
1,062								1,062	0.1
1,017								1,017	0.1
89								89	0.0
30								30	0.0
5								5	0.0
11								11	0.0
81								81	0.0
269,716								269,716	17.4
1,000								1,000	0.1
19,929								19,929	1.3
	5,497			5,497				5,497	0.3
	200			200				200	0.0
		14,997		14,997				14,997	1.0
			1	1				1	0.0
					4,000	4,000		4,000	0.3
							3,000	3,000	0.2
1,526,830	5,697	14,997	1	20,695	4,000	4,000	3,000	1,554,525	100
98.2%	0.3%	1.0%	0.0%	1.3%	0.3%	0.3%	0.2%	100%	

(3) 職員給与費及びたな卸資産購入限度額内訳一覧表

款	項	目	予算第8条による 職員給与費	予算第10条による たな卸資産の購入 限度額
(収益的支出)			千円 702,363	千円 67,889
軌道事業費用			702,363	67,889
	営業費用		702,363	67,889
		線路保存費	17,824	14,542
		電路保存費	17,547	4,741
		車両保存費	52,122	41,435
		電車運転費	355,592	
		運輸管理費	120,872	6,484
		一般管理費	138,406	687
(資本的支出)				79,745
資本的支出				79,745
	建設改良費			79,745
		軌道費		66,141
		車両費		13,604
合	計		702,363	147,634

(4) 企業債償還金の内訳

別紙のとおり

## (5) 収入予算資料

1 運輸収益 892,021千円						
月別	乗車人員			乗車料金		
	定期外	定期	計	定期外	定期	計
4	315,303 <sup>人</sup>	104,683 <sup>人</sup>	419,986 <sup>人</sup>	60,724,000 <sup>円</sup>	14,642,000 <sup>円</sup>	75,366,000 <sup>円</sup>
5	370,122	50,470	420,592	70,037,000	6,993,000	77,030,000
6	339,243	42,516	381,759	64,521,000	5,844,000	70,365,000
7	377,909	42,996	420,905	72,258,000	5,789,000	78,047,000
8	409,298	37,102	446,400	77,475,000	4,931,000	82,406,000
9	369,636	65,059	434,695	69,701,000	8,864,000	78,565,000
10	335,886	85,310	421,196	63,529,000	12,198,000	75,727,000
11	324,969	64,986	389,955	61,935,000	8,622,000	70,557,000
12	362,439	44,390	406,829	70,036,000	6,145,000	76,181,000
1	332,729	57,067	389,796	63,442,000	7,535,000	70,977,000
2	323,649	33,202	356,851	62,177,000	4,436,000	66,613,000
3	340,538	39,708	380,246	64,598,000	5,589,000	70,187,000
計	4,201,721	667,489	4,869,210	800,433,000	91,588,000	892,021,000