

交 通 事 業 会 計

令和6(2024)年度 函館市交通事業会計予算

(総 則)

第1条 令和6(2024)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		812,982 キロメートル
(3) 年間総輸送人員		5,179,702 人
(4) 一日平均輸送人員		14,191 人
(5) 主要な建設改良事業	軌 道 改 良	436.5 メートル
	安 全 地 帯 改 良	1 式
	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

第1款 軌道事業収益	1,471,614 千円
第1項 営 業 収 益	1,003,359 千円
第2項 営 業 外 収 益	468,255 千円

支 出

第1款	軌道事業費用	1,646,590	千円
第1項	営業費用	1,620,066	千円
第2項	営業外費用	23,523	千円
第3項	特別損失	1	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 208,508 千円のうち 150,948 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 35,438 千円及び当年度分損益勘定留保資金 115,510 千円で補てんするものとする。）。

収 入

第1款	資本的収入	541,280	千円
第1項	企業債	385,100	千円
第2項	国庫補助金	89,245	千円
第3項	他会計補助金	66,935	千円

支 出

第1款	資本的支出	749,788	千円
第1項	建設改良費	545,996	千円

第2項 企業債償還金 203,792 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、安全地帯改良工事費、電車架線改良費および車体改良工事費

限度額 385,100千円

起債の方法 普通貸借

利率 5.0%以内（ただし、利率見直し方式で借り入れる資金について、利率見直しを行った後においては、当該見直し後利率）

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 696,342 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、384,269 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、166,055 千円と定める。

令和6年2月22日提出

函館市長 大 泉 潤

予 算 説 明 書

令和6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 1,471,614
	1 営業収益		1,003,359
		1 運輸収益	950,361
		2 運輸雑収益	52,998
	2 営業外収益		468,255
		1 他会計負担金	80,839
		2 他会計補助金	317,334
		3 長期前受金戻入	67,164
		4 雑収益	2,918

事業会計予算実施計画
及び支出
入

備	考
定期外旅客運賃	852,712 千円
定期旅客運賃	97,649 千円
広告料	51,220 千円
土地物件貸付料	462 千円
諸手数料	492 千円
雑収益	824 千円
一般会計負担金	80,839 千円
一般会計補助金	317,334 千円
長期前受金戻入	67,164 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	240 千円
受託販売収益	138 千円
その他の雑収益	1,484 千円

支

款	項	目	予 定 額
1 軌道事業費用			千円 1,646,590
	1 営業費用		1,620,066
		1 線路保存費	198,343
		2 電路保存費	58,263
		3 車両保存費	211,330
		4 電車運転費	447,538
		5 運輸管理費	186,428
		6 一般管理費	187,189
		7 減価償却費	329,975
		8 資産減耗費	1,000
	2 営業外費用		23,523
		1 支払利息及び 企業債取扱諸費	8,501
		2 消費税及び 地方消費税	15,022
	3 特別損失		1
		1 その他特別損失	1
	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

資 本 的 収 入
収

款	項	目	予 定 額
1 資本的収入			541,280 ^{千円}
	1 企業債		385,100
		1 企業債	385,100
	2 国庫補助金		89,245
		1 国庫補助金	89,245
	3 他会計補助金		66,935
		1 他会計補助金	66,935

支

款	項	目	予 定 額
1 資本的支出			749,788 ^{千円}
	1 建設改良費		545,996
		1 軌道費	371,151
		2 電路費	167
		3 車両費	170,462
		4 その他固定資産費	4,216
	2 企業債償還金		203,792
		1 企業債償還金	203,792

及 び 支 出
入

備	考
軌道改良工事費企業債	158,400 千円
安全地帯改良工事費企業債	56,400 千円
電車架線改良費企業債	100 千円
車体改良工事費企業債	170,200 千円
軌道改良工事費補助金	44,109 千円
安全地帯改良工事費補助金	45,136 千円
一般会計補助金	66,935 千円

出

備	考
軌道改良工事費	235,741 千円
安全地帯改良工事費	135,410 千円
電車架線改良費	167 千円
車体改良工事費	170,462 千円
その他固定資産取得費	4,216 千円
企業債償還元金	203,792 千円

令和6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6年4月1日から令和7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	△ 210,414
	減価償却費	329,975
	固定資産除却費	3,732
	退職給付引当金の増減額 (△は減少)	59,381
	賞与引当金の増減額 (△は減少)	1,124
	法定福利費引当金の増減額 (△は減少)	184
	長期前受金戻入額	△ 67,164
	支払利息	8,501
	たな卸資産の増減額 (△は増加)	1,000
	その他特別損失	1
	小計	<u>126,320</u>
	利息の支払額	△ 8,501
	その他特別損失	△ 1
	未払消費税等の増減額	<u>67,234</u>
	業務活動によるキャッシュ・フロー	185,052
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	△ 545,996
	国庫補助金等による収入	89,245
	一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	<u>66,935</u>
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 389,816
3	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	385,100
	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>△ 203,792</u>
	財務活動によるキャッシュ・フロー	181,308
	資金増加額 (又は減少額)	△ 23,456
	資金期首残高	<u>55,755</u>
	資金期末残高	32,299

給 与 費

1 総 括

区 分	職 員 数		給 与 費	
	特別職 (人)	一般職 (人)	報 酬 (千円)	給 料 (千円)
本 年 度		(8) 85	548	315,792
前 年 度		(10) 84	548	313,788
比 較		(△ 2) 1		2,004

※ () 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	扶 養 手 当	住 居 手 当	通 勤 手 当	寒 冷 地 当	時 間 外 勤 務 手 当
		(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)
	本 年 度	3,480	7,992	8,784	3,284	7,436	47,659
	前 年 度	3,480	8,490	9,150	3,560	7,502	47,050
	比 較		△ 498	△ 366	△ 276	△ 66	609

ア 会計年度任用職員以外の職員

区 分	職 員 数		給 与 費	
	特別職 (人)	一般職 (人)	報 酬 (千円)	給 料 (千円)
本 年 度		() 85	548	300,011
前 年 度		(1) 84	548	297,318
比 較		(△ 1) 1		2,693

※ () 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	扶 養 手 当	住 居 手 当	通 勤 手 当	寒 冷 地 当	時 間 外 勤 務 手 当
		(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)
	本 年 度	3,480	7,992	8,784	2,886	7,436	46,744
	前 年 度	3,480	8,490	9,150	3,040	7,502	45,943
	比 較		△ 498	△ 366	△ 154	△ 66	801

イ 会計年度任用職員

区 分	職 員 数		給 与 費	
	特別職 (人)	一般職 (人)	報 酬 (千円)	給 料 (千円)
本 年 度		(8)		15,781
前 年 度		(9)		16,470
比 較		(△ 1)		△ 689

※ () 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	時 間 外 勤 務 手 当	期 末 手 当	勤 勉 手 当	小 計	退 職 手 当
		(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)
	本 年 度	398	915	2,833	3,272	7,418	
	前 年 度	520	1,107	3,434		5,061	
	比 較	△ 122	△ 192	△ 601	3,272	2,357	

明 細 書

手 当 等 (千円)	費 計 (千円)	法 定 福 利 費 (千円)	合 計 (千円)
241,915	556,251	108,712	664,963
23,032	25,036	3,313	28,349

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)
1,219	68,285	57,427	205,566	59,381	264,947
1,189	66,914	52,231	199,566	42,349	241,915
30	1,371	5,196	6,000	17,032	23,032

手 当 等 (千円)	費 計 (千円)	法 定 福 利 費 (千円)	合 計 (千円)
236,854	534,720	104,756	639,476
20,675	23,368	3,220	26,588

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)
1,219	65,452	54,155	198,148	59,381	257,529
1,189	63,480	52,231	194,505	42,349	236,854
30	1,972	1,924	3,643	17,032	20,675

手 当 等 (千円)	費 計 (千円)	法 定 福 利 費 (千円)	合 計 (千円)
5,061	21,531	3,956	25,487
2,357	1,668	93	1,761

合 計 (千円)
7,418
5,061
2,357

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	2,004	給与改定に伴う増加分	4,021	給料表改定に伴う増
		昇給に伴う増加分	3,526	
		その他の増減分	△ 5,543	職員の変動及びその他の減
手 当 等	22,923	給与改定に伴う増加分	4,936	
		退職手当の増減分	16,923	職員の変動及びその他の増
		その他の増減分	1,064	職員の変動及びその他の増

備 考																				
給与改定の状況 令和5年度給料表の平均改定率 1.1% 給与改定実施時期 令和5年4月1日																				
職員数の異動状況 <table style="margin-left: 20px;"> <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 〕</td> <td>83人</td> <td>2人</td> <td>85人</td> </tr> <tr> <td>〔 前 年 度 〕</td> <td>83人</td> <td>1人</td> <td>84人</td> </tr> <tr> <td>〔 増 減 〕</td> <td>0人</td> <td>1人</td> <td>1人</td> </tr> </table>		〔 現 に 在 職 する職員数 〕	(その他)	(計)	〔 本 年 度 〕	83人	2人	85人	〔 前 年 度 〕	83人	1人	84人	〔 増 減 〕	0人	1人	1人				
	〔 現 に 在 職 する職員数 〕	(その他)	(計)																	
〔 本 年 度 〕	83人	2人	85人																	
〔 前 年 度 〕	83人	1人	84人																	
〔 増 減 〕	0人	1人	1人																	
採用・退職の状況 <table style="margin-left: 20px;"> <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4年度</td> <td>0人</td> <td>0人</td> <td>4人</td> </tr> <tr> <td>令和5年度</td> <td>1人</td> <td>0人</td> <td>(見込) 3人</td> </tr> <tr> <td>令和6年度</td> <td>(見込) 0人</td> <td>(見込) 0人</td> <td>(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4年度	0人	0人	4人	令和5年度	1人	0人	(見込) 3人	令和6年度	(見込) 0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4年度	0人	0人	4人																	
令和5年度	1人	0人	(見込) 3人																	
令和6年度	(見込) 0人	(見込) 0人	(見込) 0人																	
期末勤勉手当の0.1月引き上げ分等 (給料表の改定による退職手当への影響を含む)																				

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6年1月1日現在	平均給料月額(円)	322,980	278,829
	平均給与月額(円)	378,213	368,883
	平均年齢(歳)	46.6	46.1
令和5年1月1日現在	平均給料月額(円)	350,823	270,082
	平均給与月額(円)	435,034	375,978
	平均年齢(歳)	48.2	45.2

(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	166,600	164,000	166,600	164,000
短大卒	179,100		179,100	
大学卒	196,200		196,200	

(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6年1月1日現在	8級	1	4.2	3級	7	11.9
	7級	1	4.2	2級	32	54.2
	6級	2	8.3	1級	20	33.9
	5級					
	4級	7	29.2			
	3級	4	16.6			
	2級	3	12.5			
	1級	5	20.8			
	再任用	()	()	再任用	()	()
	計	24	100	計	59	100
令和5年1月1日現在	8級	1	4.3	3級	7	11.7
	7級	1	4.3	2級	29	48.3
	6級	2	8.7	1級	24	40.0
	5級					
	4級	9	39.1			
	3級	4	17.4			
	2級	3	13.1			
	1級	3	13.1			
	再任用	()	()	再任用	1	100
	計	23	100	計	60	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	号 給 数 別 内 訳	1号給 (人)	2
		2号給 (人)	
		3号給 (人)	2
		4号給 (人)	55
		6号給 (人)	14
		8号給 (人)	3
		比 率 (B)/(A) (%)	
前 年 度	号 給 数 別 内 訳	1号給 (人)	2
		2号給 (人)	1
		3号給 (人)	1
		4号給 (人)	53
		6号給 (人)	14
		8号給 (人)	3
		比 率 (B)/(A) (%)	

(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) 2.25	(1.175) 2.25	(2.35) 4.5	無 有	
前 年 度	(1.15) 2.2	(1.15) 2.2	(2.3) 4.4	無 有	
一般会計の制度	(1.175) 2.25	(1.175) 2.25	(2.35) 4.5	無 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	

債務負担行為

事 項	限 度 額	前年度末までの支払義務発生（見込）額	
		期 間	金 額
東雲町変電所設備更新事業費	千円 233,937		千円

に関する調書

当該年度以降の支払義務発生予定額		左の財源内訳	
期 間	金 額	企 業 債	自 己 資 金
令和6年度から 令和7年度まで	千円 233,937	千円 233,900	千円 37

令和6年度函館市交通事業会計予定貸借対照表(当年度分)

(令和7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	10,241,794	千円
減価償却累計額	△ 6,736,043	千円
	3,505,751	
(2) 無形固定資産	142	
(3) 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	3,506,135	千円

2 流 動 資 産

(1) 現金預金	32,299	
(2) 未収金	113,257	
(3) 商 品	2,548	
(4) 貯 蔵 品	<u>120,836</u>	
流動資産合計	<u>268,940</u>	
資 産 合 計	<u>3,775,075</u>	

負 債 の 部

3 固 定 負 債

(1) 企 業 債	2,783,427	千円
(2) 引 当 金		
イ 退職給付引当金	<u>603,929</u>	千円
引当金合計	<u>603,929</u>	
固定負債合計		3,387,356

4 流 動 負 債

(1) 企 業 債	206,682	
(2) 未 払 金	309,514	
(3) 前 受 収 益	8,030	
(4) 引 当 金		
イ 賞与引当金	41,258	
ロ 法定福利費引当金	<u>8,583</u>	
引当金合計	49,841	
(5) その他流動負債	<u>10,250</u>	
流動負債合計		584,317

5 繰 延 収 益

長期前受金	3,110,668	
収益化累計額	<u>△ 2,456,386</u>	

繰延収益合計	千円 <u>654,282</u>
負債合計	4,625,955
資本の部	
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 <u>1,233,537</u>
欠損金合計	千円 <u>1,233,537</u>
剰余金合計	<u>△ 1,233,537</u>
資本合計	<u>△ 850,880</u>
負債資本合計	<u><u>3,775,075</u></u>

令和5年度函館市交通事業会計予定損益計算書 (前年度分)

		(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	千円 886,735		
2 営業費用	1,495,889		
3 予備費	<u>3,000</u>		
営業損失		千円 612,154	
4 営業外収益	431,150		
5 営業外費用	<u>16,365</u>	<u>414,785</u>	
経常損失		197,369	
6 特別損失	<u>1,000</u>	<u>△ 1,000</u>	
当年度純損失		198,369	
前年度繰越欠損金		<u>824,754</u>	
当年度未処理欠損金		<u><u>1,023,123</u></u>	

令和5年度函館市交通事業会計予定貸借対照表 (前年度分)

(令和6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	9,749,166		
減価償却累計額	<u>△ 6,406,068</u>	3,343,098	
(2) 無形固定資産		142	
(3) 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			3,343,482
2 流 動 資 産			
(1) 現金預金		55,755	
(2) 未収金		130,031	
(3) 商 品		2,548	
(4) 貯 蔵 品		<u>121,836</u>	
流動資産合計			<u>310,170</u>
資 産 合 計			<u>3,653,652</u>

負 債 の 部

3 固 定 負 債

(1) 企 業 債	2,605,009	
(2) 引 当 金		
イ 退職給付引当金	<u>544,548</u>	
引当金合計		<u>544,548</u>
固定負債合計		3,149,557

4 流 動 負 債

(1) 企 業 債	203,792	
(2) 未 払 金	294,492	
(3) 前 受 収 益	8,030	
(4) 引 当 金		
イ 賞与引当金	40,134	
ロ 法定福利費引当金	<u>8,399</u>	
引当金合計		48,533
(5) その他流動負債		<u>10,250</u>
流動負債合計		565,097

5 繰 延 収 益

長期前受金	2,968,686	
収益化累計額		<u>△ 2,389,222</u>

繰延収益合計		千円	579,464
負債合計			4,294,118
資本の部			
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	1,023,123	
欠損金合計		千円	1,023,123
剰余金合計			△ 1,023,123
資本合計			△ 640,466
負債資本合計			3,653,652

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 783千円

1年超 451千円

合計 1,234千円

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48,533千円を支給（支出）するため、賞与引当金および法定福利費引当金48,533千円を使用する。

(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 1,471,614	千円 1,341,908	千円 129,706	
	1	営業収益	1,003,359	906,037	97,322	
		1	運輸収益	950,361	854,701	95,660
		2	運輸雑収益	52,998	51,336	1,662
	2	営業外収益	468,255	435,871	32,384	
		1	他会計負担金	80,839	80,675	164
		2	他会計補助金	317,334	282,744	34,590
		3	長期前受金 戻入	67,164	64,987	2,177
		4	消費税及び 地方消費税還付金		4,243	△ 4,243
		5	雑収益	2,918	3,222	△ 304
収 入 合 計			1,471,614	1,341,908	129,706	

支 出

款	項	目	当 年 度 額	前 年 度 額	増 △ 減
1 軌道事業費用			千円 1,646,590	千円 1,571,593	千円 74,997
	1 営業費用		1,620,066	1,561,229	58,837
		1 線路保存費	198,343	217,529	△ 19,186
		2 電路保存費	58,263	61,094	△ 2,831
		3 車両保存費	211,330	206,528	4,802
		4 電車運転費	447,538	449,688	△ 2,150
		5 運輸管理費	186,428	185,814	614
		6 一般管理費	187,189	157,321	29,868
		7 減価償却費	329,975	282,255	47,720
		8 資産減耗費	1,000	1,000	
	2 営業外費用		23,523	6,364	17,159
		1 支払利息及び 企業債取扱諸費	8,501	6,363	2,138
		2 消費税及び 地方消費税	15,022		15,022
		3 雑支出		1	△ 1
	3 特別損失		1	1,000	△ 999
		1 その他 特別損失	1	1,000	△ 999
	4 予備費		3,000	3,000	
		1 予備費	3,000	3,000	
	支 出 合 計		1,646,590	1,571,593	74,997
	差 引 損 益		△ 174,976	△ 229,685	54,709

(2) 収益的支出

科目	営業費用							
	線路保存費	電路保存費	車両保存費	電車運転費	運輸管理費	一般管理費	減価償却費	資産消耗費
	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円
報酬						548		
給料	11,037	7,426	23,969	170,317	59,534	43,509		
手当等	6,396	4,044	13,292	94,110	31,356	18,140		
賞与引当金額繰入	1,461	975	3,192	22,572	7,511	5,547		
法定福利費	3,738	2,401	8,048	56,933	19,066	13,256		
法定福利費引当金額繰入	306	203	658	4,717	1,532	1,167		
退職給付費						59,381		
旅費						2,803		
被服費	63	51	240	745		11		
乗車券費					6,909			
備用品費	959	218	2,336	426	1,381	1,412		
燃料費	949	562			62	316		
光熱水費	7,819	356	5,344	1,410	2,004	305		
印刷製本費						1,965		
通信運搬費		167	15		187	1,237		
委託料	27,698	26,963	92,153		12,978	21,625		
手数料	270	32			42,221	4,047		
賃借料	1,956	1,866			215	2,762		
修繕費	100,525	11,702	54,034		512	1,010		
除雪費	32,330							

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	計	その他別損	計			
千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	%
548							548	0.0
315,792							315,792	19.2
167,338							167,338	10.2
41,258							41,258	2.5
103,442							103,442	6.3
8,583							8,583	0.5
59,381							59,381	3.6
2,803							2,803	0.2
1,110							1,110	0.1
6,909							6,909	0.4
6,732							6,732	0.4
1,889							1,889	0.1
17,238							17,238	1.0
1,965							1,965	0.1
1,606							1,606	0.1
181,417							181,417	11.0
46,570							46,570	2.8
6,799							6,799	0.4
167,783							167,783	10.2
32,330							32,330	2.0

科 目	営 業 費 用							
	線 路 保 存 費	電 路 保 存 費	車 両 保 存 費	電 車 運 転 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 糸 屑 費			855					
動 力 費			7,124	96,308				
補 償 金						1,000		
負 担 金	262		61		30	5,835		
保 険 料	66	57			913	246		
厚 生 福 利 費						917		
報 償 費						64		
交 際 費						30		
食 糧 費						5		
広 告 料						11		
雑 費	18	13	1		17	33		
有 形 固 定 資 産 減 価 却 費							329,975	
た な 卸 資 産 減 耗 費								1,000
固 定 資 産 除 却 費	2,490	1,227	8			7		
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 特 別 損 失								
予 備 費								
計	198,343	58,263	211,330	447,538	186,428	187,189	329,975	1,000
構 成 比	12.1%	3.5%	12.8%	27.2%	11.3%	11.4%	20.0%	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	計	そ の 他 特 別 損 失	計			
	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	%
855							855	0.0
103,432							103,432	6.3
1,000							1,000	0.1
6,188							6,188	0.4
1,282							1,282	0.1
917							917	0.1
64							64	0.0
30							30	0.0
5							5	0.0
11							11	0.0
82							82	0.0
329,975							329,975	20.0
1,000							1,000	0.1
3,732							3,732	0.2
	8,301		8,301				8,301	0.5
	200		200				200	0.0
		15,022	15,022				15,022	0.9
				1	1		1	0.0
						3,000	3,000	0.2
1,620,066	8,501	15,022	23,523	1	1	3,000	1,646,590	100
98.4%	0.5%	0.9%	1.4%	0.0%	0.0%	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 696,342	千円 63,714
軌道事業費用			696,342	63,714
	営業費用		696,342	63,714
		線路保存費	22,938	11,459
		電路保存費	15,049	6,772
		車両保存費	49,159	38,424
		電車運転費	348,649	
		運輸管理費	118,999	6,909
		一般管理費	141,548	150
(資本的支出)				102,341
資本的支出				102,341
	建設改良費			102,341
		軌道費		63,137
		車両費		39,204
合	計		696,342	166,055

(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 950,361千円						
月別	乗車人員			乗車料金		
	定期外	定期	計	定期外	定期	計
4	331,624 ^人	125,551 ^人	457,175 ^人	63,803,000 ^円	17,623,000 ^円	81,426,000 ^円
5	396,740	43,272	440,012	75,084,000	5,882,000	80,966,000
6	361,307	35,120	396,427	68,763,000	4,790,000	73,553,000
7	401,515	43,653	445,168	76,720,000	5,844,000	82,564,000
8	440,392	39,661	480,053	83,283,000	5,336,000	88,619,000
9	397,164	56,839	454,003	75,169,000	7,903,000	83,072,000
10	360,155	116,576	476,731	68,565,000	16,428,000	84,993,000
11	343,774	67,642	411,416	66,050,000	9,002,000	75,052,000
12	379,596	47,278	426,874	73,462,000	6,565,000	80,027,000
1	352,241	58,800	411,041	67,255,000	7,777,000	75,032,000
2	341,703	34,589	376,292	65,642,000	4,634,000	70,276,000
3	362,855	41,655	404,510	68,916,000	5,865,000	74,781,000
計	4,469,066	710,636	5,179,702	852,712,000	97,649,000	950,361,000