

令和3年度札幌市軌道整備事業会計補正予算（第1号）

（総 則）

第1条 令和3年度札幌市軌道整備事業会計補正予算（第1号）は、次に定めるところによる。

（収益的収入及び支出の補正）

第2条 第3条本文中「収入支出差引不足額」を「営業運転資金」に、「企業債（特別減収対策）467,000千円」を「一般会計から長期借入金615,000千円」に改める。

（資本的収入及び支出の補正）

第3条 第4条本文中「191,000千円」を「205,000千円」に改め、同条中資本的収入及び支出の予定額を次のように補正する。

（款 項）	（補正前の額）	（補 正 額）	（ 計 ）
	収 入		
第1款 資本的収入	1,985,000千円	348,000千円	2,333,000千円
第1項 企業債	620,000千円	15,000千円	635,000千円
第2項 国庫補助金	0千円	22,000千円	22,000千円
第3項 他会計補助金	0千円	17,000千円	17,000千円
第4項 負担金	1,365,000千円	294,000千円	1,659,000千円
	支 出		
第1款 資本的支出	2,176,000千円	362,000千円	2,538,000千円
第1項 建設改良費	1,981,000千円	362,000千円	2,343,000千円
収入支出差引不足額	191,000千円	14,000千円	205,000千円

（企業債の補正）

第4条 第6条中起債の目的、限度額、起債の方法、利率及び償還の方法を次のように補正する。

起債の目的	限度額	起債の方法	利率	償還の方法
軌道整備事業建設改良費	635,000千円	証券発行又は普通貸借とする。	9.0%以内	起債の日から据置期間を含め40年以内に元利均等その他の方法により償還する。ただし、財政上の都合等により定額以上を償還し、又は本期間中に未償還額の範囲内において借り換えることができる。

（他会計からの補助金の補正）

第5条 第10条中「11,975千円」を「28,975千円」に改める。

令和4年（2022年）2月15日提出

札幌市長 秋元克広

~

令和3年度札幌市軌道整備事業会計予算実施計画

(本表に記載の金額は追加を示す。)

資 本 的 収 入 及 び 支 出

収 入

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資 本 的 収 入			348,000	
	1 企 業 債		15,000	
		1 建 設 債	29,000	建設改良費に充当する企業債
		2 特別減収対策 企 業 債	△ 14,000	新型コロナウイルス感染症の影響により生じた資金不足を手当てするための企業債
	2 国 庫 補 助 金		22,000	
		1 国 庫 補 助 金	22,000	訪日外国人旅行者受入環境整備緊急対策事業費補助金
	3 他 会 計 補 助 金		17,000	
		1 他 会 計 補 助 金	17,000	一般会計補助金 17,000 LRTシステム整備事業費補助金
	4 負 担 金		294,000	
		1 工 事 負 担 金	294,000	低床車両製造及び電車事業所再整備に伴う負担金

支 出

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資 本 的 支 出			362,000	
	1 建 設 改 良 費		362,000	
		1 建 物	100,000	電車事業所再整備
		2 線 路 設 備	10,052	電車事業所再整備
		3 電 路 設 備	57,948	電車事業所再整備
		5 車 両	194,000	低床車両製造

# 令和3年度札幌市軌道整備事業予定キャッシュ・フロー計算書

(令和3年4月1日から令和4年3月31日まで)

(単位 円)

1	業務活動によるキャッシュ・フロー		
	当年度純損失	△	519,000,000
	減価償却費		691,000,000
	固定資産除却費		36,000,000
	退職給付引当金の増加額		1,000,000
	賞与引当金の増加額		1,225,822
	長期前受金戻入額	△	539,000,000
	支払利息		18,000,000
	未収金の増加額	△	955,000,000
	未払金の増加額		271,701,642
	小計	△	994,072,536
	利息の支払額	△	17,860,391
	業務活動によるキャッシュ・フロー	△	1,011,932,927
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	△	2,146,626,992
	無形固定資産の取得による支出	△	373,010
	国庫補助金による収入		22,000,000
	一般会計からの繰入金による収入		17,000,000
	工事負担金による収入		1,659,000,000
	特定収入に係る控除対象外消費税等による支出	△	153,999,998
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△	603,000,000
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		2,000,000,000
	一時借入金の返済による支出	△	2,000,000,000
	一般会計からの長期借入れによる収入		615,000,000
	建設債による収入		635,000,000
	建設債の償還による支出	△	185,000,000
	財務活動によるキャッシュ・フロー		1,065,000,000
	資金減少額	△	549,932,927
	資金期首残高		559,506,682
	資金期末残高		9,573,755

# 令和3年度札幌市軌道整備事業予定損益計算書

(令和3年4月1日から令和4年3月31日まで)

(単位 円)

1	営業収益			
(1)	運輸雑収益	<u>289,000,000</u>	289,000,000	
2	営業費用			
(1)	一般管理費	736,000,000		
(2)	減価償却費	<u>691,000,000</u>	<u>1,427,000,000</u>	
	営業損失			1,138,000,000
3	営業外収益			
(1)	他会計補助金	11,975,000		
(2)	他会計負担金	101,000,000		
(3)	長期前受金戻入	539,000,000		
(4)	雑収益	<u>5,025,000</u>	657,000,000	
4	営業外費用			
(1)	支払利息及び 企業債取扱諸費	18,000,000		
(2)	雑支出	<u>15,000,000</u>	<u>33,000,000</u>	624,000,000
5	予備費			
(1)	予備費	<u>5,000,000</u>	<u>5,000,000</u>	<u>5,000,000</u>
	経常損失			519,000,000
	当年度純損失			519,000,000
	前年度繰越欠損金			<u>568,373,240</u>
	当年度未処理欠損金			<u><u>1,087,373,240</u></u>

# 令和3年度札幌市軌道整備事業予定貸借対照表

(令和4年3月31日)

(単位 円)

## 資 産 の 部

### 1 固 定 資 産

#### (1) 運送施設有形固定資産

イ 土 地		165,020,896	
ロ 建 物	1,186,009,067		
	減価償却累計額	<u>△ 734,271,201</u>	451,737,866
ハ 線 路 設 備	6,783,719,659		
	減価償却累計額	<u>△ 2,619,540,356</u>	4,164,179,303
ニ 電 路 設 備	2,458,077,089		
	減価償却累計額	<u>△ 745,031,335</u>	1,713,045,754
ホ その他構築物	47,683,546		
	減価償却累計額	<u>△ 27,349,963</u>	20,333,583
ヘ 車 両	6,441,168,819		
	減価償却累計額	<u>△ 3,508,776,339</u>	2,932,392,480
ト 機 械 装 置	1,389,045,575		
	減価償却累計額	<u>△ 725,667,368</u>	663,378,207
チ 工具、器具及び備品	185,685,051		
	減価償却累計額	<u>△ 170,095,589</u>	15,589,462
リ 建設仮勘定			<u>576,653,823</u>
	運送施設有形固定資産合計		10,702,331,374
 (2) 無形固定資産			
イ 施設利用権			115,097
ロ その他無形固定資産			<u>19,805,876</u>
	無形固定資産合計		<u>19,920,973</u>
	固定資産合計		<u>10,722,252,347</u>

## 2 流動資産

(1) 預 金	9,573,755	
(2) 未 収 金	<u>1,359,311,450</u>	
流動資産合計		<u>1,368,885,205</u>
資 産 合 計		<u>12,091,137,552</u>

## 負債の部

### 3 固定負債

(1) 企 業 債	2,744,514,119	
(2) 他 会 計 借 入 金	615,000,000	
(3) 引 当 金	<u>236,017,363</u>	
固定負債合計		3,595,531,482

### 4 流動負債

(1) 企 業 債	218,000,000	
(2) 未 払 金	985,802,634	
(3) 未 払 費 用	351,000	
(4) 引 当 金	<u>14,441,000</u>	
流動負債合計		1,218,594,634

5 繰延収益

(1) 長期前受金

イ 受贈財産評価額	27,277,000	
収益化累計額	<u>△ 11,178,250</u>	16,098,750
ロ 国庫補助金	104,439,516	
収益化累計額	<u>△ 27,467,302</u>	76,972,214
ハ 他会計補助金	4,373,465,917	
収益化累計額	<u>△ 2,313,203,465</u>	2,060,262,452
ニ 工事負担金	6,283,762,302	
収益化累計額	<u>△ 1,039,655,476</u>	5,244,106,826
ホ 他会計負担金	2,937,650	
収益化累計額	<u>0</u>	<u>2,937,650</u>
長期前受金合計		<u>7,400,377,892</u>
繰延収益合計		<u>7,400,377,892</u>
負債合計		12,214,504,008

資本の部

6 資本金		964,006,784
7 剰余金		
(1) 利益剰余金		
イ 当年度未処理 欠損金	<u>1,087,373,240</u>	
利益剰余金合計		<u>△ 1,087,373,240</u>
剰余金合計		<u>△ 1,087,373,240</u>
資本合計		<u>△ 123,366,456</u>
負債資本合計		<u>12,091,137,552</u>



## 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

##### イ 有形固定資産（リース資産を除く。）

##### (イ) 減価償却の方法

平成22年度以前に取得した資産のうち、建物の一部については定額法、その他は定率法。

平成23年度以降に取得した資産は、車両については定率法、その他は定額法

##### (ロ) 主な耐用年数

固定資産	耐用年数（年）
建物	8～50
線路設備	8～32
電路設備	5～45
車両	13
機械装置	6～20
工具、器具及び備品	2～20

##### ロ 無形固定資産（リース資産を除く。）

##### (イ) 減価償却の方法

定額法

##### (ロ) 主な耐用年数

固定資産	耐用年数（年）
施設利用権	15
その他無形固定資産	5

#### (2) 引当金の計上方法

##### イ 退職給付引当金

職員への退職手当の支給に備えるため、当事業年度末における退職手当の要支給額に相当する額を計上している。

##### ロ 賞与引当金

職員への期末手当及び勤勉手当の支給並びに関係する法定福利費の支出に備えるため、当事業年度末におけるこれらの支給見込額に基づき、当事業年度の負担に属する額を計上している。

#### (3) 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

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式により行っている。

なお、控除対象外消費税等については、当事業年度の費用として会計処理を行っている。

2 予定キャッシュ・フロー計算書等に関する注記

なし。

3 予定貸借対照表等に関する注記

なし。

4 セグメント情報に関する注記

軌道整備事業の単一セグメントである。

5 減損損失に関する注記

なし。

6 リース契約により使用する固定資産に関する注記

(1) リース取引の処理方法

所有権移転外ファイナンス・リース取引については、地方公営企業法施行規則第55条第2号を適用し、通常の賃貸借取引に係る方法に準じて会計処理を行っている。

(2) 通常の売買取引に係る方法に準じて会計処理を行っているファイナンス・リース取引以外のものに係る当事業年度の末日における未経過リース料相当額

支払時期	未経過リース料相当額
令和4年度	449,448円
令和5年度以降	9,588円
合計	459,036円

7 その他の注記

退職給付引当金の取崩し

令和3年度において、退職手当として19,000,000円を支給するため、退職給付引当金19,000,000円を取り崩して使用する。

(参考資料)

## 令和3年度札幌市軌道整備事業会計予算総括表

(単位 千円)

区 分			収 入		支 出		収入支出差引
			項 目	金 額	項 目	金 額	
当 年 度 分	収 益 的 収 入 及 び 支 出	経 常 収 支	営 業 収 益	317,000	営 業 費 用	1,472,000	
			営 業 外 収 益	720,000	営 業 外 費 用	27,000	
					予 備 費	5,000	
			小 計	1,037,000	小 計	1,504,000	
		計	1,037,000	計	1,504,000	△ 467,000	
収 入 及 び 支 出	資 本 的 収 入 及 び 支 出	企 業 債	635,000	建 設 改 良 費	2,343,000		
		国 庫 補 助 金	22,000	企 業 債 償 還 金	185,000		
		他 会 計 補 助 金	17,000	予 備 費	10,000		
		負 担 金	1,659,000				
		計	2,333,000	計	2,538,000		△ 205,000
出		当年度分損益勘定留保資金等	189,559			189,559	
		総 計	3,559,559	総 計	4,042,000	△ 482,441	
過 年 度 分 内 部 留 保 資 金			235,732			235,732	
総 計			3,795,291	総 計	4,042,000	△ 246,709	
( 参 考 ) 長 期 借 入 金 残 高			615,000			615,000	
再 計			4,410,291	再 計	4,042,000	368,291	