

令和5年度札幌市高速電車事業会計補正予算（第1号）

（総則）

第1条 令和5年度札幌市高速電車事業会計補正予算（第1号）は、次に定めるところによる。

（業務の予定量の補正）

第2条 第2条中業務の予定量を次のように補正する。

（事 項）	（補 正 前）	（補 正 後）
(3) 年間輸送人員	202,710 千人	216,181 千人
(4) 1日平均輸送人員	554,000 人	591,000 人

（収益的収入及び支出の補正）

第3条 第3条中収益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 高速電車事業収益	49,100,000 千円	2,708,000 千円	51,808,000 千円
第1項 営業収益	42,228,000 千円	2,708,000 千円	44,936,000 千円
	支	出	
第1款 高速電車事業費用	42,895,853 千円	241,000 千円	43,136,853 千円
第2項 営業外費用	4,025,000 千円	241,000 千円	4,266,000 千円
収入支出差引残額	6,204,147 千円	2,467,000 千円	8,671,147 千円

（資本的収入及び支出の補正）

第4条 第4条中「18,168,470 千円」を「18,385,470 千円」に改め、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	16,719,000 千円	210,000 千円	16,929,000 千円
第1項 企業債	12,848,000 千円	△ 107,000 千円	12,741,000 千円
第2項 出資金	1,943,000 千円	86,000 千円	2,029,000 千円

第3項 国庫補助金	738,944 千円	109,000 千円	847,944 千円
第4項 他会計補助金	1,186,556 千円	122,000 千円	1,308,556 千円
	支	出	
第1款 資本的支出	34,887,470 千円	427,000 千円	35,314,470 千円
第1項 建設改良費	16,241,470 千円	427,000 千円	16,668,470 千円
収入支出差引不足額	18,168,470 千円	217,000 千円	18,385,470 千円
(企業債の補正)			

第5条 第6条中「特別減収対策企業債 217,000 千円」を削り、起債の限度額を次のように補正する。

(起債の目的)	(補正前の額)	(補正額)	(計)
高速電車事業建設改良費	11,644,000 千円	110,000 千円	11,754,000 千円
(他会計からの補助金の補正)			

第6条 第10条中「3,695,241 千円」を「3,817,241 千円」に改める。

令和6年(2024年)2月14日提出

札幌市長 秋元克広

令和5年度札幌市高速電車事業会計予算実施計画

(本表に記載の金額は追加を示す。)

収益的収入及び支出

収 入

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1	高速電車事業 収 益		2,708,000	
	1 営業 収 益		2,708,000	
		1 運 輸 収 益	2,708,000	旅客運輸収益 定 期 定 期 外
				2,708,000 1,077,000 1,631,000

支 出

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1	高速電車事業 費 用		241,000	
	2 営業外費用		241,000	
		3 消費税及び 地方消費税	241,000	

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			210,000	
	1 企 業 債		△ 107,000	
		1 建 設 債	110,000	建設改良費に充当する企業債
		3 特別減収対策 企 業 債	△ 217,000	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 出 資 金		86,000	
		1 一 般 会 計 出 資 金	86,000	建設改良費出資金
	3 国 庫 補 助 金		109,000	
		1 国 庫 補 助 金	109,000	地下高速鉄道整備事業費補助金 109,000
	4 他 会 計 補 助 金		122,000	
		1 他 会 計 補 助 金	122,000	一般会計補助金 122,000 地下高速鉄道整備事業費補助金

支 出

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資 本 的 支 出			427,000	
	1 建 設 改 良 費		427,000	
		3 線 路 設 備	427,000	南北線さっぽろ駅改良事業その他

令和5年度札幌市高速電車事業予定キャッシュ・フロー計算書

(令和5年4月1日から令和6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

当年度純利益	7,605,147,000
減価償却費	14,772,000,000
固定資産除却費	439,000,000
退職給付引当金の増加額	274,000,000
賞与引当金の増加額	6,084,789
特別損失	279,000,000
長期前受金戻入額	△ 3,764,000,000
受取利息及び受取配当金	△ 189,000
支払利息	2,437,000,000
未収金の減少額	263,828,296
たな卸資産（貯蔵品）の減少額	9,604,000
その他流動資産の減少額	128,786,757
未払金の減少額	△ 406,275,015
その他流動負債の減少額	△ 11,736,353
小計	22,032,250,474
利息及び配当金の受取額	189,000
利息の支払額	△ 2,442,548,529
業務活動によるキャッシュ・フロー	19,589,890,945

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	△ 15,588,024,731
無形固定資産の取得による支出	△ 2,907,273
国庫補助金による収入	847,944,000
一般会計からの繰入金による収入	1,308,556,000
投資による収入	2,500,000
特定収入に係る控除対象外消費税等による支出	△ 63,000,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 13,494,932,004

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	30,000,000,000
一時借入金の返済による支出	△ 30,000,000,000
建設債による収入	11,754,000,000
建設債の償還による支出	△ 8,615,000,000
その他の企業債による収入	987,000,000
その他の企業債の償還による支出	△ 10,011,000,000
一般会計からの出資による収入	2,029,000,000
リース債務の支払による支出	△ 16,000,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 3,872,000,000

資金増加額	2,222,958,941
資金期首残高	<u>10,322,189,089</u>
資金期末残高	12,545,148,030

令和5年度札幌市高速電車事業予定損益計算書

(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

(単位 円)

1 営業収益

(1) 運輸収益	38,499,000,000	
(2) 運輸雑収益	<u>2,612,000,000</u>	41,111,000,000

2 営業費用

(1) 線路保存費	4,202,986,000	
(2) 電路保存費	2,056,122,000	
(3) 車両保存費	2,959,210,000	
(4) 運転費	4,614,723,000	
(5) 運輸費	5,679,401,000	
(6) 運輸管理費	1,685,031,000	
(7) 教習所費	48,613,000	
(8) 一般管理費	883,767,000	
(9) 減価償却費	<u>14,772,000,000</u>	<u>36,901,853,000</u>

営業利益

4,209,147,000

3 営業外収益

(1) 受取利息及び配当金	189,000	
(2) 受託工事収益	534,000,000	
(3) 国庫補助金	6,051,000	
(4) 他会計補助金	2,508,685,000	
(5) 長期前受金戻入	3,764,000,000	
(6) 雑収益	<u>4,075,000</u>	6,817,000,000

4 営業外費用

(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	2,437,000,000	
(2) 受託工事費	534,000,000	

(3) 雑 支 出	<u>131,000,000</u>	<u>3,102,000,000</u>	<u>3,715,000,000</u>
5 予 備 費			
(1) 予 備 費	<u>40,000,000</u>	<u>40,000,000</u>	<u>40,000,000</u>
経 常 利 益			<u>7,884,147,000</u>
6 特 別 損 失			
(1) その他特別損失	<u>279,000,000</u>	<u>279,000,000</u>	<u>279,000,000</u>
当 年 度 純 利 益			<u>7,605,147,000</u>
前 年 度 繰 越 欠 損 金			<u>202,602,872,561</u>
当 年 度 未 処 理 欠 損 金			<u>194,997,725,561</u>

令和5年度札幌市高速電車事業予定貸借対照表

(令和6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		13,624,091,806
ロ 建 物	50,475,515,531	
減価償却累計額	<u>△ 41,266,882,637</u>	9,208,632,894
ハ 線 路 設 備	584,537,089,270	
減価償却累計額	<u>△ 361,866,111,401</u>	222,670,977,869
ニ 電 路 設 備	52,624,355,022	
減価償却累計額	<u>△ 35,422,915,264</u>	17,201,439,758
ホ その他構築物	521,759,736	
減価償却累計額	<u>△ 431,649,889</u>	90,109,847
ヘ 車 両	77,239,201,570	
減価償却累計額	<u>△ 65,361,461,321</u>	11,877,740,249
ト 機 械 装 置	52,853,525,225	
減価償却累計額	<u>△ 34,997,345,596</u>	17,856,179,629
チ 工具、器具及び備品	1,185,908,641	
減価償却累計額	<u>△ 892,312,490</u>	293,596,151
リ リース資産	120,891,949	
減価償却累計額	<u>△ 63,532,827</u>	57,359,122
ヌ 建設仮勘定		<u>4,428,748,300</u>

運送施設有形固定資産合計

297,308,875,625

(2) 無形固定資産

イ 地 上 権		3,545,617
ロ その他無形固定資産		<u>125,008,495</u>

無形固定資産合計

128,554,112

(3) 投資その他の資産		
イ 投資有価証券	87,600,000	
ロ 出 資 金	<u>55,500,000</u>	
投資その他資産合計		<u>143,100,000</u>
固定資産合計		<u>297,580,529,737</u>
2 流動資産		
(1) 預 金	12,283,950,627	
(2) 現 金	261,197,403	
(3) 未 収 金	2,567,000,000	
(4) 貯 蔵 品	947,622,139	
(5) その他流動資産	<u>59,500</u>	
流動資産合計		<u>16,059,829,669</u>
資 産 合 計		<u><u>313,640,359,406</u></u>

負 債 の 部

3 固定負債		
(1) 企 業 債		
イ 建 設 債	129,560,901,329	
ロ 特 例 債	5,101,857,139	
ハ 資本費平準化債	17,411,054,570	
ニ 資本費負担	23,298,252,934	
ホ 緩和分企業債	<u>17,930,000,000</u>	
特別減収対		
企業債合計		<u>193,302,065,972</u>
(2) リース債務	55,889,416	
(3) 引 当 金	<u>3,684,234,101</u>	
固定負債合計		<u>197,042,189,489</u>

4 流動負債

(1) 企 業 債	
イ 建 設 債	9,667,000,000
ロ 特 例 債	1,284,000,000

ハ 資本費平準化債	1,408,000,000	
ニ 資本費負担債		
緩和分企業債	<u>10,347,000,000</u>	
企業債合計		22,706,000,000

(2) リース債務		7,169,450
(3) 未払金		11,917,869,128
(4) 未払費用		91,000,000
(5) 前受収益		282,630,949
(6) 引当金		316,131,411
(7) 預り金		63,930,295
(8) 保証金		<u>114,862,869</u>

流動負債合計 35,499,594,102

5 繰延収益

(1) 長期前受金

イ 受贈財産評価額	16,418,117,019	
収益化累計額	<u>△ 10,375,015,423</u>	6,043,101,596
ロ 国庫補助金	59,430,067,516	
収益化累計額	<u>△ 29,515,464,667</u>	29,914,602,849
ハ 他会計補助金	136,949,101,648	
収益化累計額	<u>△ 76,331,052,497</u>	60,618,049,151
ニ 寄附金	1,000,000	
収益化累計額	<u>△ 63,334</u>	936,666
ホ 工事負担金	1,399,059,754	
収益化累計額	<u>△ 565,082,195</u>	833,977,559
ヘ その他長期前受金	4,415,538,223	
収益化累計額	<u>△ 2,866,332,976</u>	<u>1,549,205,247</u>

長期前受金合計 98,959,873,068

繰延収益合計 98,959,873,068

負債合計 331,501,656,659

資 本 の 部

6 資 本 金		175,904,105,052
7 剰 余 金		
(1) 資 本 剰 余 金		
イ 受 贈 財 産 評 価 額	187,956,320	
ロ 国 庫 補 助 金	54,430,806	
ハ 他 会 計 補 助 金	316,209,968	
ニ 地 上 権 収 入	604,402,000	
ホ その他資本剰余金	<u>69,324,162</u>	
資 本 剰 余 金 合 計		1,232,323,256
(2) 利 益 剰 余 金		
イ 当 年 度 未 処 理 金	<u>194,997,725,561</u>	
欠 損 金		
利 益 剰 余 金 合 計		<u>△ 194,997,725,561</u>
剰 余 金 合 計		<u>△ 193,765,402,305</u>
資 本 合 計		<u>△ 17,861,297,253</u>
負 債 資 本 合 計		<u>313,640,359,406</u>

注記

1 重要な会計方針に係る事項に関する注記

(1) 資産の評価基準及び評価方法

イ 有価証券

その他有価証券

時価のないもの 移動平均法による原価法

ロ たな卸資産

貯蔵品 先入先出法

(2) 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

車両については定率法、その他は定額法。ただし、取替資産（案内軌条ほか）については、帳簿原価の100分の50に達するまで定額法により行っている。

(ロ) 主な耐用年数

固定資産	耐用年数（年）
建物	15～60
線路設備	5～60
電路設備	5～40
車両	13
機械装置	4～20
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）
地上権	5
その他無形固定資産	5

ハ リース資産

(イ) 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用している。

(3) 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。

(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

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

重要な非資金取引の内容

当事業年度に新たに計上したファイナンス・リース取引に係る資産の額は35,785,560円、負債の額は39,364,092円である。

3 予定貸借対照表等に関する注記

企業債の償還に係る他会計の負担

貸借対照表に計上されている企業債（1年以内に償還予定のものを含む。）の償還に要する資金のうち、一般会計が負担すると見込まれる額は、8,074,000,000円である。

4 セグメント情報に関する注記

高速電車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

ファイナンス・リース取引については、原則として通常の売買取引に係る方法に準じて会計処理を行うが、リース料総額が300万円以下の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6年度	2,992,868円
令和7年度以降	5,890,180円
合計	8,883,048円

7 その他の注記

退職給付引当金の取崩し

令和5年度において、退職手当として26,000,000円を支給するため、退職給付引当金26,000,000円を取り崩して使用する。

(参考資料)

令和5年度札幌市高速電車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	44,936,000	営 業 費 用	38,551,853	
			営 業 外 収 益	6,872,000	営 業 外 費 用	4,266,000	
					予 備 費	40,000	
			小 計	51,808,000	小 計	42,857,853	8,950,147
				特 別 損 失	279,000	△ 279,000	
			計	51,808,000	計	43,136,853	8,671,147
	収 入 及 び 支 出	資 本 的 収 入 及 び 支 出	企 業 債	12,741,000	建 設 改 良 費	16,668,470	
			出 資 金	2,029,000	企 業 債 償 還 金	18,626,000	
			国 庫 補 助 金	847,944	予 備 費	20,000	
			他 会 計 補 助 金	1,308,556			
投 資			2,500				
計			16,929,000	計	35,314,470	△ 18,385,470	
出		当年度分損益勘定留保資金等	11,956,000			11,956,000	
		合 計	80,693,000	合 計	78,451,323	2,241,677	
過 年 度 分 内 部 留 保 資 金			1,024,559			1,024,559	
総 計			81,717,559	総 計	78,451,323	3,266,236	

※ 地方財政法上の資金不足額は、総計3,266,236千円から特別減収対策企業債残高17,930,000千円を差し引いた額14,663,764千円である。

(参考資料)

令和5年度札幌市高速電車事業業務量

項 目	年 度	補 正 前	補 正 後	比 較	
				増 減 △	増 減 △ 率
年 間 輸 送 人 員		202,710千人	216,181千人	13,471千人	6.6%
乗 車 料 収 入		39,377,000千円	42,085,000千円	2,708,000千円	6.9