

## 令和6年度札幌市軌道整備事業会計補正予算（第2号）

（総則）

第1条 令和6年度札幌市軌道整備事業会計補正予算（第2号）は、次に定めるところによる。

（資本的収入及び支出の補正）

第2条 第4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	入	出	
第1款 資本的収入	2,322,230千円		112,000千円		2,434,230千円
第2項 負担金	1,622,230千円		112,000千円		1,734,230千円
第1款 資本的支出	2,686,081千円		112,000千円		2,798,081千円
第1項 建設改良費	2,363,081千円		112,000千円		2,475,081千円

令和7年（2025年）2月13日提出

札幌市長 秋元克広

# 令和6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			112,000	
	2 負 担 金		112,000	
		1 工 事 負 担 金	112,000	街路拡幅に伴う負担金

### 支 出

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資 本 的 支 出			112,000	
	1 建 設 改 良 費		112,000	
		2 線 路 設 備	112,000	街路拡幅に伴う軌道改良工事

令和6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6年4月1日から令和7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	△	138,000,000
減価償却費		877,000,000
固定資産除却費		122,000,000
退職給付引当金の減少額	△	6,000,000
賞与引当金の増加額		1,089,678
長期前受金戻入額	△	647,000,000
支払利息		36,000,000
未収金の増加額	△	137,096,923
未払金の減少額	△	270,912,086
小計	△	162,919,331
利息の支払額	△	35,483,479
業務活動によるキャッシュ・フロー	△	198,402,810

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	△	2,275,052,210
無形固定資産の取得による支出	△	16,028,790
工事負担金による収入		1,734,230,000
特定収入に係る控除対象外消費税等による支出	△	133,000,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	△	689,851,000

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
建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入		700,000,000
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	△	237,000,000
一般会計への長期借入金償還による支出	△	76,000,000
財務活動によるキャッシュ・フロー		387,000,000

資金減少額	△	501,253,810
資金期首残高		601,394,017
資金期末残高		100,140,207

令和6年度札幌市軌道整備事業貸借対照表  
(令和7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		130,415,611	
ロ 建 物	2,710,085,790		
減価償却累計額	<u>△ 559,344,958</u>	2,150,740,832	
ハ 線 路 設 備	7,479,243,611		
減価償却累計額	<u>△ 3,399,377,427</u>	4,079,866,184	
ニ 電 路 設 備	2,464,517,665		
減価償却累計額	<u>△ 796,705,855</u>	1,667,811,810	
ホ その他構築物	44,153,023		
減価償却累計額	<u>△ 32,816,470</u>	11,336,553	
ヘ 車 両	7,193,025,892		
減価償却累計額	<u>△ 4,538,008,120</u>	2,655,017,772	
ト 機 械 装 置	1,356,623,841		
減価償却累計額	<u>△ 399,179,627</u>	957,444,214	
チ 工具、器具及び備品	184,930,961		
減価償却累計額	<u>△ 170,904,487</u>	14,026,474	
リ 建設仮勘定		<u>898,097,443</u>	
運送施設有形固定資産合計			<u>12,564,756,893</u>
(2) 無形固定資産			
イ ソフトウェア		7,859,710	
ロ その他無形固定資産		<u>13,109,275</u>	
無形固定資産合計			<u>20,968,985</u>
固定資産合計			<u>12,585,725,878</u>

## 2 流動資産

(1) 預	金	100,140,207	
(2) 未	収	金	<u>790,000,000</u>
	流動資産合計		<u>890,140,207</u>
	資産合計		<u>13,475,866,085</u>

## 負債の部

## 3 固定負債

(1) 企	業	債		
イ	建設改良費等の財源に			
	充てるための企業債	<u>4,217,194,073</u>	4,217,194,073	
(2) 他	会計	借入金		
イ	その他の長期借入金	<u>494,000,000</u>	494,000,000	
(3) 引	当	金		
イ	退職給付引当金	<u>154,082,241</u>	<u>154,082,241</u>	
	固定負債合計			4,865,276,314

## 4 流動負債

(1) 企	業	債		
イ	建設改良費等の財源に			
	充てるための企業債	<u>282,000,000</u>	282,000,000	
(2) 他	会計	借入金		
イ	その他の長期借入金	<u>45,000,000</u>	45,000,000	
(3) 未	払	金	265,591,094	
(4) 未	払	費用	1,028,000	
(5) 引	当	金		
イ	賞与引当金	<u>10,000,000</u>	10,000,000	
(6) 保	証	金	<u>4,620,000</u>	
	流動負債合計			608,239,094

## 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>△ 12,026,050</u>	15,250,950
ロ 国庫補助金	106,322,598	
収益化累計額	<u>△ 44,448,728</u>	61,873,870
ハ 他会計補助金	4,260,951,190	
収益化累計額	<u>△ 2,830,945,738</u>	1,430,005,452
ニ 工事負担金	8,870,818,289	
収益化累計額	<u>△ 2,233,515,254</u>	6,637,303,035
ホ 他会計負担金	21,817,457	
収益化累計額	<u>△ 3,758,910</u>	<u>18,058,547</u>
長期前受金合計		<u>8,162,491,854</u>
繰延収益合計		<u>8,162,491,854</u>
負債合計		<u>13,636,007,262</u>

## 資本の部

6 資本金 964,006,784

### 7 剰余金

#### (1) 資本剰余金

イ 工事負担金	<u>47,297,390</u>	
資本剰余金合計		47,297,390

#### (2) 利益剰余金

イ 当年度未処理 欠損金	<u>1,171,445,351</u>	
利益剰余金合計		<u>△ 1,171,445,351</u>

剰余金合計		<u>△ 1,124,147,961</u>
資本合計		<u>△ 160,141,177</u>
負債資本合計		<u><u>13,475,866,085</u></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。ただし、取替資産（軌条ほか）については、帳簿原価の100分の 50に達するまで定率法により行っている。

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。ただし、取替資産（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	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）
ソフトウェア	5
その他無形固定資産	8

#### (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係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**

なし。

**7 その他の注記**

退職給付引当金の戻入

令和6年度において、職員数の減に伴い、退職給付引当金6,000,000円を戻入する。

(参考資料)

## 令和6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 入 及 び 支 出	収 益 的 収 入 及 び 支 出	経 常 収 支	営 業 収 益	879,000	営 業 費 用	1,683,000	
			営 業 外 収 益	763,000	営 業 外 費 用	37,000	
					予 備 費	5,000	
			小 計	1,642,000	小 計	1,725,000	△ 83,000
		特 別 利 益	6,000			6,000	
		計	1,648,000	計	1,725,000	△ 77,000	
	資 本 的 収 入 及 び 支 出		企 業 債	700,000	建 設 改 良 費	2,475,081	
			負 担 金	1,734,230	企 業 債 償 還 金	237,000	
					他 会 計 借 入 金 償 還 金	76,000	
					予 備 費	10,000	
		計	2,434,230	計	2,798,081	△ 363,851	
	当年度分損益勘定留保資金等	377,000			377,000		
	合 計	4,459,230	合 計	4,523,081	△ 63,851		
過 年 度 分 内 部 留 保 資 金			627,752			627,752	
総 計			5,086,982	総 計	4,523,081	563,901	

※ 総計563,901千円には、長期借入金残高539,000千円を含む。