

## 平成28年度札幌市高速電車事業会計補正予算（第3号）

（総則）

第1条 平成28年度札幌市高速電車事業会計補正予算（第3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		
第1款 資本的収入	20,151,705 千円	53,000 千円	20,204,705 千円
第5項 負担金	1,272,500 千円	53,000 千円	1,325,500 千円
	支 出		
第1款 資本的支出	42,217,104 千円	53,000 千円	42,270,104 千円
第1項 建設改良費	16,606,104 千円	53,000 千円	16,659,104 千円

平成29年（2017年）2月21日提出

札幌市長 秋元克広

平成28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。)

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			53,000	
	5 負 担 金		53,000	
		1 その他負担金	53,000	アイヌ文化を発信する空間整備事業負担金

支 出

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資 本 的 支 出			53,000	
	1 建 設 改 良 費		53,000	
		2 線 路 設 備	53,000	駅改修建築工事その他

# 平成28年度札幌市高速電車事業予定キャッシュ・フロー計算書

(平成28年4月1日から平成29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	6,180,000,000
減価償却費	16,204,000,000
固定資産除却費	497,000,000
退職給付引当金の増加額	33,000,000
賞与引当金の増加額	4,000,000
長期前受金戻入額	△ 3,714,000,000
受取利息及び受取配当金	△ 223,000
支払利息	5,927,000,000
企業債取扱諸費	2,000,000
未収金の増加額	△ 268,298,950
その他流動資産の減少額	89,622,733
未払金の増加額	1,346,744,264
その他流動負債の減少額	△ 3,730,860
<b>小計</b>	<b>26,297,114,187</b>
利息及び配当金の受取額	223,000
利息の支払額	△ 5,925,173,447
<b>業務活動によるキャッシュ・フロー</b>	<b>20,372,163,740</b>

## 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	△ 15,575,421,843
国庫補助金による収入	397,370,493
一般会計からの繰入金による収入	1,128,744,993
その他負担金による収入	1,226,907,408
<b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>	<b>△ 12,822,398,949</b>

## 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	11,085,000,000
建設債の償還による支出	△ 13,070,000,000
企業債取扱諸費	△ 2,000,000
その他の企業債による収入	3,947,000,000
その他の企業債の償還による支出	△ 12,521,000,000

一般会計からの出資による収入	3,060,000,000
リース債務の支払による支出	△ 7,000,000
基金の取崩しによる収入	1,061,000,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 6,447,000,000
資金増加額	1,102,764,791
資金期首残高	7,434,435,209
資金期末残高	8,537,200,000

平成28年度札幌市高速電車事業予定貸借対照表

(平成29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		13,572,282,606
ロ 建 物	49,529,746,237	
減価償却累計額	<u>△ 37,135,674,246</u>	12,394,071,991
ハ 線 路 設 備	568,386,083,354	
減価償却累計額	<u>△ 309,863,940,493</u>	258,522,142,861
ニ 電 路 設 備	49,922,406,323	
減価償却累計額	<u>△ 34,035,845,234</u>	15,886,561,089
ホ その他構築物	537,410,612	
減価償却累計額	<u>△ 416,988,602</u>	120,422,010
ヘ 車 両	76,834,380,832	
減価償却累計額	<u>△ 54,235,327,046</u>	22,599,053,786
ト 機 械 装 置	49,932,353,290	
減価償却累計額	<u>△ 33,414,617,279</u>	16,517,736,011
チ 工具、器具及び備品	951,973,603	
減価償却累計額	<u>△ 712,255,349</u>	239,718,254
リ リース資産	30,501,768	
減価償却累計額	<u>△ 8,778,336</u>	21,723,432
ヌ 建設仮勘定		<u>2,700,304,965</u>

運送施設有形固定資産合計

342,574,017,005

(2) 無形固定資産

イ その他無形固定資産		<u>230,874,386</u>
-------------	--	--------------------

無形固定資産合計

230,874,386

(3) 投資その他の資産

イ 出 資 金 63,000,000

ロ その他投資 3,784,299,410

投資その他資産合計 3,847,299,410

固定資産合計 346,652,190,801

2 流動資産

(1) 預 金 8,377,200,000

(2) 現 金 160,000,000

(3) 未 収 金 4,039,000,000

流動資産合計 12,576,200,000

資産合計 359,228,390,801

負債の部

3 固定負債

(1) 企 業 債

イ 建 設 債 145,723,425,648

ロ 特 例 債 10,363,642,853

ハ 資本費平準化債 44,359,176,457

ニ 資本費負担  
二 緩和分企業債 73,988,359,512

企業債合計 274,434,604,470

(2) リース債務 15,883,428

(3) 引 当 金 5,011,241,073

固定負債合計 279,461,728,971

4 流動負債

(1) 企 業 債

イ 建 設 債 11,690,000,000

ロ 特 例 債 2,302,000,000

ハ 資本費平準化債 2,019,000,000

ニ 資本費負担  
二 緩和分企業債 5,997,000,000

企業債合計 22,008,000,000



(2) リース債務		6,999,920
(3) 未払金		12,050,000,000
(4) 未払費用		249,000,000
(5) 前受収益		220,000,000
(6) 引当金		335,000,000
(7) 預り金		29,000,000
(8) 保証金		<u>28,200,000</u>

流動負債合計

34,926,199,920

5 繰延収益

(1) 長期前受金

イ 受贈財産評価額	17,072,073,932	
収益化累計額	<u>△ 8,770,732,120</u>	8,301,341,812
ロ 寄附金	2,300,000	
収益化累計額	<u>△ 1,833,622</u>	466,378
ハ 国庫補助金	57,995,128,643	
収益化累計額	<u>△ 22,988,849,187</u>	35,006,279,456
ニ 他会計補助金	131,902,820,365	
収益化累計額	<u>△ 61,099,753,280</u>	70,803,067,085
ホ 工事負担金	1,698,252,388	
収益化累計額	<u>△ 217,499,528</u>	1,480,752,860
ヘ その他長期前受金	4,484,970,471	
収益化累計額	<u>△ 2,491,885,886</u>	<u>1,993,084,585</u>

長期前受金合計

117,584,992,176

繰延収益合計

117,584,992,176

負債合計

431,972,921,067

資 本 の 部

6 資 本 金		165,977,105,052
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	279,047,449	
ニ 地 上 権 収 入	604,402,000	
ホ その他資本剰余金	<u>243,587</u>	
資 本 剰 余 金 合 計		1,126,080,162
(2) 利 益 剰 余 金		
イ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金	<u>△ 239,847,715,480</u>	
利 益 剰 余 金 合 計		<u>△ 239,847,715,480</u>
剰 余 金 合 計		<u>△ 238,721,635,318</u>
資 本 合 計		<u>△ 72,744,530,266</u>
負 債 資 本 合 計		<u>359,228,390,801</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

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	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

地上権 5年

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、残存価格を零とする定額法を採用している。

(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

### 重要な非資金取引の内容

#### (1) ファイナンス・リース取引による資産の取得

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、17,757,768円、負債の額は19,178,388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、18,262,000,000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

平成26年4月1日以後を取引の開始日とするファイナンス・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、通常の貸借取引に係る方法に準じた会計処理を行っている。

なお、取引の開始日が同日前の所有権移転外ファイナンス・リース取引については、引き続き通常の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所有権移転外ファイナンス・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
平成29年度	3,385,314円
平成30年度以降	3,368,490円
合計	6,753,804円

## 7 その他の注記

### 退職給付引当金の取崩し

平成28年度において、退職手当として475,000,000円を支給するため、退職給付引当金475,000,000円を取り崩して使用する。

(参考資料)

## 平成28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	43,321,000	営 業 費 用	36,127,000	
			営 業 外 収 益	7,016,000	営 業 外 費 用	7,107,000	
					予 備 費	40,000	
			小 計	50,337,000	小 計	43,274,000	
			計	50,337,000	計	43,274,000	7,063,000
	収 入 及 び 支 出	資 本 的 収 入 及 び 支 出	企 業 債	13,132,000	建 設 改 良 費	16,659,104	
			出 資 金	3,060,000	企 業 債 償 還 金	25,591,000	
			国 庫 補 助 金	429,360	予 備 費	20,000	
			他 会 計 補 助 金	1,196,845			
			負 担 金	1,325,500			
基 金 繰 入 金			1,061,000				
計			20,204,705	計	42,270,104	△ 22,065,399	
出		当年度分損益勘定留保資金等	13,039,000			13,039,000	
		合 計	83,580,705	合 計	85,544,104	△ 1,963,399	
		過年度分内部留保資金	63,399			63,399	
		総 計	83,644,104	総 計	85,544,104	△ 1,900,000	
		資本費負担緩和分企業債	1,900,000			1,900,000	
		再 計	85,544,104	再 計	85,544,104	0	