

交 通 事 業 会 計

令和 7（2025）年度 函館市交通事業会計予算

（総 則）

第 1 条 令和 7（2025）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	803, 370 キロメートル
(3) 年 間 総 輸 送 人 員	5, 153, 233 人
(4) 一 日 平 均 輸 送 人 員	14, 118 人
(5) 主要な建設改良事業	軌 道 改 良 470. 0 メートル
	東 雲 町 変 電 所 設 備 更 新 1 式

（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, 563, 944 千円

第 1 項 営 業 収 益 1, 078, 741 千円

第 2 項 営 業 外 収 益 485, 203 千円

支 出

第1款 軌道事業費用	1,681,641 千円
第1項 営業費用	1,650,330 千円
第2項 営業外費用	28,310 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 207,339 千円のうち 187,471 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 40,934 千円及び当年度分損益勘定留保資金 146,537 千円で補てんするものとする。）。

収 入

第1款 資本的収入	550,981 千円
第1項 企業債	446,700 千円
第2項 国庫補助金	59,589 千円
第3項 他会計補助金	44,692 千円

支 出

第1款 資本的支出	758,320 千円
第1項 建設改良費	554,558 千円
第2項 企業債償還金	203,762 千円

(債務負担行為)

第5条 債務負担行為をすることができる事項、期間及び限度額は、次のとおりと定める。

事 項	期 間	限 度 額
電力監視システム更新	令和7年度から 令和8年度まで	32,010千円

(企 業 債)

第6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，東雲町変電所設備更新事業費，電車架線改良費および車体改良工事費
限 度 額	446,700千円
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7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8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9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 703,292 千円

(2) 交 際 費 30 千円

(他会計からの補助金)

第10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、 376,398 千円である。

(たな卸資産購入限度額)

第11条 たな卸資産の購入限度額は、 182,698 千円と定める。

令和7年2月26日提出

函館市長 大 泉 潤

予 算 説 明 書

令和7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 1,563,944
	1 営業収益		1,078,741
		1 運輸収益	1,018,817
		2 運輸雑収益	59,924
	2 営業外収益		485,203
		1 他会計負担金	82,072
		2 他会計補助金	331,706
		3 長期前受金戻入	68,451
		4 雑 収 益	2,974

事業会計予算実施計画
及び支出
入

備	考
定期外旅客運賃	916,559 千円
定期旅客運賃	102,258 千円
広告料	58,351 千円
土地物件貸付料	374 千円
諸手数料	276 千円
雑 収 益	923 千円
一般会計負担金	82,072 千円
一般会計補助金	331,706 千円
長期前受金戻入	68,451 千円
不用品売却収益	1,051 千円
旅客遺失品収益	10 千円
物品販売収益	320 千円
受託販売収益	146 千円
その他の雑収益	1,447 千円

支

款	項	目	予 定 額
1 軌道事業費用			千円 1,681,641
	1 営業費用		1,650,330
		1 線路保存費	208,931
		2 電路保存費	86,527
		3 車両保存費	217,460
		4 電車運転費	460,291
		5 運輸管理費	168,043
		6 一般管理費	170,761
		7 減価償却費	337,317
		8 資産減耗費	1,000
	2 営業外費用		28,310
		1 支払利息及び 企業債取扱諸費	10,918
		2 消費税及び 地方消費税	17,392
	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			千円 550,981
	1 企 業 債		446,700
		1 企 業 債	446,700
	2 国 庫 補 助 金		59,589
		1 国 庫 補 助 金	59,589
	3 他 会 計 補 助 金		44,692
		1 他 会 計 補 助 金	44,692

支

款	項	目	予 定 額
1 資 本 的 支 出			千円 758,320
	1 建 設 改 良 費		554,558
		1 軌 道 費	280,525
		2 電 路 費	240,464
		3 車 両 費	30,648
		4 そ の 他 固 定 資 産 費	2,921
	2 企 業 債 償 還 金		203,762
		1 企 業 債 償 還 金	203,762

及 び 支 出
入

備	考
軌 道 改 良 工 事 費 企 業 債	176,000 千円
東雲町変電所設備更新事業費企業債	232,100 千円
電 車 架 線 改 良 費 企 業 債	8,100 千円
車 体 改 良 工 事 費 企 業 債	30,500 千円
軌 道 改 良 工 事 費 補 助 金	59,589 千円
一 般 会 計 補 助 金	44,692 千円

出

備	考
軌 道 改 良 工 事 費	280,525 千円
東雲町変電所設備更新事業費	232,100 千円
電 車 架 線 改 良 費	8,364 千円
車 体 改 良 工 事 費	30,648 千円
そ の 他 固 定 資 産 取 得 費	2,921 千円
企 業 債 償 還 元 金	203,762 千円

令和 7 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7年4月1日から令和8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	△ 158,631
減価償却費	337,317
固定資産除却費	28,191
退職給付引当金の増減額（△は減少）	49,738
賞与引当金の増減額（△は減少）	△ 382
法定福利費引当金の増減額（△は減少）	△ 33
長期前受金戻入額	△ 68,451
支払利息	10,918
たな卸資産の増減額（△は増加）	1,000
その他特別損失	1
小計	199,668
利息の支払額	△ 10,918
その他特別損失	△ 1
未払消費税等の増減額	33,559
業務活動によるキャッシュ・フロー	222,308

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	△ 546,194
無形固定資産の取得による支出	△ 8,364
国庫補助金等による収入	59,589
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	44,692
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 450,277

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	446,700
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	△ 203,762
財務活動によるキャッシュ・フロー	242,938

資金増加額（又は減少額）	14,969
資金期首残高	116,618
資金期末残高	131,587

給 与 費

1 総 括

区 分	職 員 数		給 与	
	特別職 (人)	一般職 (人)	報 酬 (千円)	給 料 (千円)
本 年 度		(8) 85	548	321, 376
前 年 度		(8) 85	548	315, 792
比 較		()		5, 584

※ () 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 (千円)	扶養手当 (千円)	住居手当 (千円)	通勤手当 (千円)	寒 冷 地 手 当 (千円)	時 間 外 勤務手当 (千円)
	本 年 度	3, 480	9, 078	8, 154	3, 870	8, 406	48, 056
	前 年 度	3, 480	7, 992	8, 784	3, 284	7, 436	47, 659
	比 較		1, 086	△ 630	586	970	397

ア 会計年度任用職員以外の職員

区 分	職 員 数		給 与	
	特別職 (人)	一般職 (人)	報 酬 (千円)	給 料 (千円)
本 年 度		() 85	548	305, 025
前 年 度		() 85	548	300, 011
比 較		()		5, 014

※ () 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 (千円)	扶養手当 (千円)	住居手当 (千円)	通勤手当 (千円)	寒 冷 地 手 当 (千円)	時 間 外 勤務手当 (千円)
	本 年 度	3, 480	9, 078	8, 154	3, 283	8, 406	47, 296
	前 年 度	3, 480	7, 992	8, 784	2, 886	7, 436	46, 744
	比 較		1, 086	△ 630	397	970	552

イ 会計年度任用職員

区 分	職 員 数		給 与	
	特別職 (人)	一般職 (人)	報 酬 (千円)	給 料 (千円)
本 年 度		(8)		16, 351
前 年 度		(8)		15, 781
比 較		()		570

※ () 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 (千円)	時 間 外 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)
	本 年 度	587	760	2, 952	2, 482	6, 781	
	前 年 度	398	915	2, 833	3, 272	7, 418	
	比 較	189	△ 155	119	△ 790	△ 637	

明 細 書

費		法 定 福 利 費 (千円)	合 計 (千円)
手 当 等 (千円)	計 (千円)		
261, 546	583, 470	115, 707	699, 177
264, 947	581, 287	112, 025	693, 312
△ 3, 401	2, 183	3, 682	5, 865

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, 337	70, 856	58, 571	211, 808	49, 738	261, 546
1, 219	68, 285	57, 427	205, 566	59, 381	264, 947
118	2, 571	1, 144	6, 242	△ 9, 643	△ 3, 401

費		法 定 福 利 費 (千円)	合 計 (千円)
手 当 等 (千円)	計 (千円)		
254, 765	560, 338	111, 692	672, 030
257, 529	558, 088	107, 976	666, 064
△ 2, 764	2, 250	3, 716	5, 966

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, 337	67, 904	56, 089	205, 027	49, 738	254, 765
1, 219	65, 452	54, 155	198, 148	59, 381	257, 529
118	2, 452	1, 934	6, 879	△ 9, 643	△ 2, 764

費		法 定 福 利 費 (千円)	合 計 (千円)
手 当 等 (千円)	計 (千円)		
6, 781	23, 132	4, 015	27, 147
7, 418	23, 199	4, 049	27, 248
△ 637	△ 67	△ 34	△ 101

合 計 (千円)
6, 781
7, 418
△ 637

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	5,584	給与改定に伴う増加分	11,156	給料表改定に伴う増
		昇給に伴う増加分	3,513	
		その他の増減分	△ 9,085	職員の変動及びその他の減
手 当 等	△ 3,401	給与改定に伴う増加分	10,409	
		退職手当の増減分	△ 9,643	職員の変動及びその他の減
		その他の増減分	△ 4,167	職員の変動及びその他の減

備 考
給与改定の状況 令和6年度給料表の平均改定率 3.1% 給与改定実施時期 令和6年4月1日
職員数の異動状況 〔 現 に 在 職 〕 (その他) (計) 〔 本 年 度 84人 1人 85人 前 年 度 83人 2人 85人 増 減 1人 △1人 0人
採用・退職の状況 採用 退職 〔 会 計 年 度 〕 〔 会 計 年 度 〕 〔 会 計 年 度 〕 〔 会 計 年 度 〕 〔 任 用 職 員 〕 〔 任 用 職 員 〕 〔 任 用 職 員 〕 〔 任 用 職 員 〕 〔 以 外 の 職 員 〕 〔 以 外 の 職 員 〕 令和5年度 1人 0人 3人 0人 令和6年度 4人 0人 (見込) 3人 (見込) 0人 令和7年度 (見込) 0人 (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7年1月1日現在	平均給料月額(円)	317,515	277,763
	平均給与月額(円)	358,609	374,677
	平均年齢(歳)	47.6	46.1
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

(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	188,000	185,700	188,000	185,700
短 大 卒	204,400		204,400	
大 学 卒	220,000		220,000	

(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7年1月1日現在	8 級	1	3.7	3 級	7	12.3
	7 級	1	3.7	2 級	30	52.6
	6 級	2	7.4	1 級	20	35.1
	5 級					
	4 級	8	29.7			
	3 級	4	14.8			
	2 級	5	18.5			
	1 級	5	18.5			
	再任用	()	()	再任用	()	()
	計	()	()	計	()	()
令和6年1月1日現在		27	100		57	100
	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	()	()
		1	4.2			
	計	()	()	計	()	()
		24	100		59	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)	85
前 年 度	昇 給 に 係 る 職 員 数 (B)		(人) 72
	号 給 数 別 内 訳	1 号 給 (人)	3
		2 号 給 (人)	1
		3 号 給 (人)	
		4 号 給 (人)	52
		6 号 給 (人)	13
		8 号 給 (人)	3
	比 率 (B)／(A) (%)		84.7
前 年 度	職 員 数 (A)	(人)	85
	昇 給 に 係 る 職 員 数 (B)		(人) 76
	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) (%)		89.4

(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	(1.2) 2.3	(1.2) 2.3	(2.4) 4.6	無 有	
前 年 度	(1.175) 2.25	(1.175) 2.25	(2.35) 4.5	無 有	
一般会計の制度	(1.2) 2.3	(1.2) 2.3	(2.4) 4.6	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	令和6年度	千円
電力監視システム更新事業費	32,010		

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7年度	千円 233,937	千円 233,900	千円 37
令和7年度から 令和8年度まで	32,010	32,000	10

令和7年度函館市交通事業会計予定貸借対照表（当年度分）			
（令和8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	10,671,556	
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 7,052,013</u>	3,619,543
(2)	無 形 固 定 資 産		7,604
(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		3,627,389
2	流 動 資 産		
(1)	現 金 預 金		131,587
(2)	未 収 金		80,776
(3)	商 品		1,013
(4)	貯 蔵 品	<u>123,705</u>	
	流 動 資 産 合 計		<u>337,081</u>
	資 産 合 計		<u><u>3,964,470</u></u>

負 債 の 部

3	固 定 負 債		
(1)	企 業 債		2,988,797
(2)	引 当 金		
	イ 退 職 給 付 引 当 金	<u>625,196</u>	
	引 当 金 合 計		<u>625,196</u>
	固 定 負 債 合 計		3,613,993
4	流 動 負 債		
(1)	企 業 債		218,850
(2)	未 払 金		290,519
(3)	前 受 収 益		8,250
(4)	引 当 金		
	イ 賞 与 引 当 金	41,852	
	ロ 法 定 福 利 費 引 当 金	<u>8,650</u>	
	引 当 金 合 計		50,502
(5)	そ の 他 流 動 負 債	<u>7,678</u>	
	流 動 負 債 合 計		575,799
5	繰 延 収 益		
	長 期 前 受 金		3,205,103
	収 益 化 累 計 額	<u>△ 2,524,660</u>	

		千円
繰延収益合計	680,443	
負債合計	4,870,235	
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 1,288,422	
欠損金合計	千円 1,288,422	
剰余金合計	△ 1,288,422	
資本金合計	△ 905,765	
負債資本合計	3,964,470	

令和6年度函館市交通事業会計予定損益計算書（前年度分）

		(令和6年4月1日から令和7年3月31日まで)	
		千円	
1 営業収益	956,312		
2 営業費用	1,573,327		
3 予備費	3,000		
営業損失		千円	620,015
4 営業外収益	468,490		
5 営業外費用	17,999	450,491	
経常損失			169,524
6 特別損失	1	△ 1	
当年度純損失			169,525
前年度繰越欠損金			960,266
当年度未処理欠損金			1,129,791

令和6年度函館市交通事業会計予定貸借対照表（前年度分）			
（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	千円		
有 形 固 定 資 産	10,203,207		
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 6,714,696</u>	千円	3,488,511
(2) 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			千円 3,488,753
2 流 動 資 産			
(1) 現 金 預 金			116,618
(2) 未 収 金			80,776
(3) 商 品			1,013
(4) 貯 蔵 品		<u>124,705</u>	
流 動 資 産 合 計		<u>323,112</u>	
資 産 合 計		<u><u>3,811,865</u></u>	

負 債 の 部			
3 固 定 負 債			

(1) 企 業 債	千円	2,760,947	
(2) 引 当 金			
イ 退 職 給 付 引 当 金	千円	<u>575,458</u>	
引 当 金 合 計		<u>575,458</u>	
固 定 負 債 合 計			千円 3,336,405
4 流 動 負 債			
(1) 企 業 債		203,762	
(2) 未 払 金		297,894	
(3) 前 受 収 益		8,250	
(4) 引 当 金			
イ 賞 与 引 当 金		42,234	
ロ 法 定 福 利 費 引 当 金		<u>8,683</u>	
引 当 金 合 計		50,917	
(5) そ の 他 流 動 負 債		<u>7,678</u>	
流 動 負 債 合 計			568,501
5 繰 延 収 益			
長 期 前 受 金		3,110,302	
収 益 化 累 計 額		<u>△ 2,456,209</u>	
繰 延 収 益 合 計			<u>654,093</u>

		千円	
負債合計		4, 558, 999	
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, 129, 791
欠損金合計		千円	1, 129, 791
剰余金合計		△ 1, 129, 791	
資本合計		△ 747, 134	
負債資本合計		3, 811, 865	

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	

(2) 無形固定資産

減価償却の方法	定額法によっている。		
主な耐用年数	施設利用権	50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	451千円
1年超	0千円
合計	451千円

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50,917千円を支給（支出）するため、賞与引当金および法定福利費引当金50,917千円を使用する。

(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 1,563,944	千円 1,471,614	千円 92,330
	1 営 業 収 益		1,078,741	1,003,359	75,382
		1 運 輸 収 益	1,018,817	950,361	68,456
		2 運 輸 雑 収 益	59,924	52,998	6,926
	2 営 業 外 収 益		485,203	468,255	16,948
		1 他会計負担金	82,072	80,839	1,233
		2 他会計補助金	331,706	317,334	14,372
		3 長期前受金入 戻	68,451	67,164	1,287
		4 雑 収 益	2,974	2,918	56
収 入 合 計			1,563,944	1,471,614	92,330

支 出

款	項	目	当 年 度 額	前 年 度 額	増 △ 減
1 軌道事業費用			千円 1,681,641	千円 1,646,590	千円 35,051
	1 営 業 費 用		1,650,330	1,620,066	30,264
		1 線 路 保 存 費	208,931	198,343	10,588
		2 電 路 保 存 費	86,527	58,263	28,264
		3 車 両 保 存 費	217,460	211,330	6,130
		4 電 車 運 転 費	460,291	447,538	12,753
		5 運 輸 管 理 費	168,043	186,428	△ 18,385
		6 一 般 管 理 費	170,761	187,189	△ 16,428
		7 減 価 償 却 費	337,317	329,975	7,342
		8 資 産 減 耗 費	1,000	1,000	
	2 営 業 外 費 用		28,310	23,523	4,787
		1 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	10,918	8,501	2,417
		2 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	17,392	15,022	2,370
	3 特 別 損 失		1	1	
		1 そ の 他 特 別 損 失	1	1	
	4 予 備 費		3,000	3,000	
		1 予 備 費	3,000	3,000	
支 出 合 計			1,681,641	1,646,590	35,051
差 引 損 益			△ 117,697	△ 174,976	57,279

(2) 収 益 の 支 出

科 目	営 業 費 用							
	線 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
報 酬	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円
						548		
給 料	12,956	7,864	23,839	175,074	61,014	40,629		
手 当 等	7,969	4,334	13,514	99,714	30,899	17,641		
賞 与 引 当 金 繰 入 額	1,795	1,071	2,940	23,681	6,829	5,536		
法 定 福 利 費	4,395	2,520	7,982	59,353	19,328	13,479		
法 定 福 利 費 引 当 金 繰 入 額	374	219	607	4,888	1,424	1,138		
退 職 給 付 費						49,738		
旅 費						3,071		
被 服 費	122	60	234	1,033		222		
乗 車 券 費					5,699			
備 消 品 費	1,097	599	1,960	446	1,452	1,355		
燃 料 費	851	499			58	317		
光 熱 水 費	8,155	348	5,207	1,393	1,892	265		
印 刷 製 本 費						3,754		
通 信 運 搬 費		167	15		187	1,170		
委 託 料	31,070	33,093	98,298		13,144	13,243		
手 数 料	178	82			23,345	4,920		
賃 借 料	2,066	1,862			194	2,797		
修 繕 費	94,642	16,225	56,342		492	976		
除 雪 費	32,271							

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 特 損 別 失	計			
千円 548	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円 548	% 0.0
321,376							321,376	19.1
174,071							174,071	10.4
41,852							41,852	2.5
107,057							107,057	6.4
8,650							8,650	0.5
49,738							49,738	3.0
3,071							3,071	0.2
1,671							1,671	0.1
5,699							5,699	0.3
6,909							6,909	0.4
1,725							1,725	0.1
17,260							17,260	1.0
3,754							3,754	0.2
1,539							1,539	0.1
188,848							188,848	11.2
28,525							28,525	1.7
6,919							6,919	0.4
168,677							168,677	10.0
32,271							32,271	1.9

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
油 脂 糸 屑 費	千円	千円	千円 627	千円	千円	千円	千円	千円
動 力 費			5,775	94,709				
補 償 金						1,000		
負 担 金	267		52		30	7,595		
保 険 料	59	75			2,031	246		
厚 生 福 利 費						927		
報 償 費						84		
交 際 費						30		
食 糧 費						5		
広 告 料						11		
雑 費	18	70	1		17	33		
有形固定資産 減価償却費							337,317	
たな卸資産 減耗費								1,000
固定資産除却費	10,646	17,439	67		8	31		
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	208,931	86,527	217,460	460,291	168,043	170,761	337,317	1,000
構 成 比	% 12.4	% 5.1	% 12.9	% 27.4	% 10.0	% 10.2	% 20.1	% 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 損 別 失	計			
千円 627	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円 627	% 0.0
100,484							100,484	6.0
1,000							1,000	0.1
7,944							7,944	0.5
2,411							2,411	0.1
927							927	0.1
84							84	0.0
30							30	0.0
5							5	0.0
11							11	0.0
139							139	0.0
337,317							337,317	20.1
1,000							1,000	0.1
28,191							28,191	1.7
	10,436		10,436				10,436	0.6
	482		482				482	0.0
		17,392	17,392				17,392	1.0
				1	1		1	0.0
						3,000	3,000	0.2
1,650,330	10,918	17,392	28,310	1	1	3,000	1,681,641	100
% 98.2	% 0.6	% 1.0	% 1.6	% 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9条による 職 員 給 与 費	予算第11条による たな卸資産の購入 限 度 額
(収益的支出)			千円 703,292	千円 88,720
軌道事業費用			703,292	88,720
	営 業 費 用		703,292	88,720
		線 路 保 存 費	27,489	22,622
		電 路 保 存 費	16,008	14,632
		車 両 保 存 費	48,882	45,567
		電 車 運 転 費	362,710	
		運 輸 管 理 費	119,494	5,699
		一 般 管 理 費	128,709	200
(資本的支出)				93,978
資 本 的 支 出				93,978
	建 設 改 良 費			93,978
		軌 道 費		71,635
		車 両 費		22,343
合 計			703,292	182,698

(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			1,018,817千円			
月 別	乗 車 人 員			乗 車 料 金		
	定期外	定 期	計	定 期 外	定 期	計
4	318,962 ^人	122,693 ^人	441,655 ^人	64,522,000 ^円	16,702,000 ^円	81,224,000 ^円
5	368,412	39,231	407,643	73,218,000	5,527,000	78,745,000
6	370,963	42,652	413,615	73,766,000	5,916,000	79,682,000
7	397,584	41,559	439,143	77,404,000	5,651,000	83,055,000
8	469,408	41,113	510,521	90,827,000	5,480,000	96,307,000
9	416,176	76,380	492,556	81,579,000	10,710,000	92,289,000
10	386,442	112,365	498,807	74,865,000	15,590,000	90,455,000
11	327,873	67,344	395,217	63,447,000	8,963,000	72,410,000
12	363,548	47,069	410,617	84,671,000	7,155,000	91,826,000
1	336,311	58,541	394,852	77,194,000	8,367,000	85,561,000
2	325,821	34,436	360,257	75,410,000	5,105,000	80,515,000
3	346,879	41,471	388,350	79,656,000	7,092,000	86,748,000
計	4,428,379	724,854	5,153,233	916,559,000	102,258,000	1,018,817,000