

交 通 事 業 会 計

令和8(2026)年度 函館市交通事業会計予算

(総 則)

第1条 令和8(2026)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		814,676 キロメートル
(3) 年間総輸送人員		5,346,796 人
(4) 一日平均輸送人員		14,649 人
(5) 主要な建設改良事業	軌 道 改 良	451.2 メートル
	変 電 所 改 良	1 式
	庁 舎 整 備	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	1,753,996 千円
第1項 営 業 収 益	1,265,935 千円
第2項 営 業 外 収 益	488,061 千円

支 出

第1款 軌道事業費用 1,791,131 千円

第1項 営業費用 1,722,723 千円

第2項 営業外費用 65,407 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 223,442 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 28,725 千円、過年度分損益勘定留保資金 29,127 千円及び当年度分損益勘定留保資金 165,590 千円で補てんするものとする。）。

収 入

第1款 資本的収入 417,846 千円

第1項 企業債 311,400 千円

第2項 国庫補助金 60,826 千円

第3項 他会計補助金 45,620 千円

支 出

第1款 資本的支出 641,288 千円

第1項 建設改良費 422,424 千円

第2項 企業債償還金 218,864 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
東雲町変電所設備更新事業費	令和8年度から令和9年度まで	396,000千円
十字街信号制御盤更新事業費	令和8年度から令和9年度まで	66,000千円
9600形インバータユニットおよび空調装置更新事業費	令和8年度から令和9年度まで	45,100千円

(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，変電所改良工事費，電車架線改良費，車体改良工事費，
庁舎整備事業費およびその他固定資産取得費

限 度 額 311,400千円

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)

函館市長 大 泉 潤

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 744,769千円

(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、392,977千円である。

(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、177,313千円と定める。

令和8年2月25日提出

予 算 説 明 書

令和8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 1,753,996
	1 営業収益		1,265,935
		1 運輸収益	1,203,163
		2 運輸雑収益	62,772
	2 営業外収益		488,061
		1 他会計負担金	81,325
		2 他会計補助金	347,357
		3 長期前受金戻入	56,452
		4 雑 収 益	2,927

事業会計予算実施計画
及び支出
入

備	考
定期外旅客運賃	1,083,437 千円
定期旅客運賃	119,726 千円
広告料	61,173 千円
土地物件貸付料	374 千円
諸手数料	249 千円
雑 収 益	976 千円
一般会計負担金	81,325 千円
一般会計補助金	347,357 千円
長期前受金戻入	56,452 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	360 千円
受託販売収益	109 千円
その他の雑収益	1,397 千円

支

款	項	目	予 定 額
1 軌道事業費用			千円 1,791,131
	1 営業費用		1,722,723
		1 線路保存費	222,152
		2 電路保存費	85,354
		3 車両保存費	242,705
		4 電車運転費	479,538
		5 運輸管理費	170,319
		6 一般管理費	190,850
		7 減価償却費	330,805
		8 資産減耗費	1,000
	2 営業外費用		65,407
		1 支払利息及び 企業債取扱諸費	23,410
		2 消費税及び 地方消費税	41,997
	3 特別損失		1
		1 過年度損益 修正損	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
	有形固定資産および無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			417,846 ^{千円}
	1 企業債		311,400
		1 企業債	311,400
	2 国庫補助金		60,826
		1 国庫補助金	60,826
	3 他会計補助金		45,620
		1 他会計補助金	45,620

支

款	項	目	予 定 額
1 資本的支出			641,288 ^{千円}
	1 建設改良費		422,424
		1 軌道費	282,168
		2 電路費	45,227
		3 車両費	4,400
		4 庁舎整備事業費	48,950
		5 その他固定資産費	41,679
	2 企業債償還金		218,864
		1 企業債償還金	218,864

及 び 支 出
入

備	考
軌道改良工事費企業債	175,600 千円
変電所改良工事費企業債	30,300 千円
電車架線改良費企業債	14,700 千円
車体改良工事費企業債	4,400 千円
庁舎整備事業費企業債	48,900 千円
その他固定資産取得費企業債	37,500 千円
軌道改良工事費補助金	60,826 千円
一般会計補助金	45,620 千円

出

備	考
軌道改良工事費	282,168 千円
変電所改良工事費	30,338 千円
電車架線改良費	14,889 千円
車体改良工事費	4,400 千円
庁舎整備事業費	48,950 千円
その他固定資産取得費	41,679 千円
企業債償還元金	218,864 千円

令和8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8年4月1日から令和9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	△ 65,860
	減価償却費	330,805
	固定資産除却費	21,516
	退職給付引当金の増減額 (△は減少)	△ 11,204
	賞与引当金の増減額 (△は減少)	3,174
	法定福利費引当金の増減額 (△は減少)	584
	長期前受金戻入額	△ 56,452
	支払利息	23,410
	たな卸資産の増減額 (△は増加)	1,000
	過年度損益修正損	1
	小計	246,974
	利息の支払額	△ 23,410
	過年度損益修正損	△ 1
	未払消費税等の増減額	58,209
	業務活動によるキャッシュ・フロー	281,772
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	△ 414,025
	無形固定資産の取得による支出	△ 8,399
	国庫補助金等による収入	60,826
	一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	45,620
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 315,978
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	311,400
	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	△ 218,864
	財務活動によるキャッシュ・フロー	92,536
	資金増加額 (又は減少額)	58,330
	資金期首残高	124,510
	資金期末残高	182,840

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		(7) 89	548	341,322
前 年 度		(8) 85	548	321,376
比 較		(△ 1) 4		19,946

※ () 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 手 (千円)	扶養手当 (千円)	住居手当 (千円)	通勤手当 (千円)	寒 冷 地 当 手 (千円)	時 間 外 勤 務 手 当 (千円)
前 年 度	3,480	9,078	8,154	3,870	8,406	48,056	
比 較		△ 1,014		2,269	126	1,288	

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		() 89	548	325,851
前 年 度		() 85	548	305,025
比 較		() 4		20,826

※ () 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 手 (千円)	扶養手当 (千円)	住居手当 (千円)	通勤手当 (千円)	寒 冷 地 当 手 (千円)	時 間 外 勤 務 手 当 (千円)
前 年 度	3,480	9,078	8,154	3,283	8,406	47,296	
比 較		△ 1,014		2,256	126	1,342	

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		(7)		15,471
前 年 度		(8)		16,351
比 較		(△ 1)		△ 880

※ () 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)
前 年 度	587	760	2,952	2,482	6,781		
比 較	13	△ 54	1,149	970	2,078		

明 細 書

費		法定福利費 (千円)	合 計 (千円)
手当等 (千円)	計 (千円)		
279,492	621,362	120,117	741,479
261,546	583,470	115,707	699,177
17,946	37,892	4,410	42,302

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)
1,486	77,730	64,736	227,665	51,827	279,492
1,337	70,856	58,571	211,808	49,738	261,546
149	6,874	6,165	15,857	2,089	17,946

費		法定福利費 (千円)	合 計 (千円)
手当等 (千円)	計 (千円)		
270,633	597,032	115,936	712,968
254,765	560,338	111,692	672,030
15,868	36,694	4,244	40,938

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)
1,486	73,629	61,284	218,806	51,827	270,633
1,337	67,904	56,089	205,027	49,738	254,765
149	5,725	5,195	13,779	2,089	15,868

費		法定福利費 (千円)	合 計 (千円)
手当等 (千円)	計 (千円)		
8,859	24,330	4,181	28,511
6,781	23,132	4,015	27,147
2,078	1,198	166	1,364

合 計 (千円)
8,859
6,781
2,078

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	19,946	給与改定に伴う増加分	11,319	給料表改定に伴う増
		昇給に伴う増加分	4,264	
		その他の増減分	4,363	職員の変動及びその他の増
手当等	17,759	給与改定に伴う増加分	10,255	
		退職手当の増減分	1,902	職員の変動及びその他の増
		その他の増減分	5,602	職員の変動及びその他の増

備	考																																			
給与改定の状況 令和7年度給料表の平均改定率 3.3% 給与改定実施時期 令和7年4月1日																																				
職員数の異動状況																																				
<table style="width:100%; border:none;"> <tr> <td></td> <td style="text-align:center">〔 現 に 在 職 〕</td> <td style="text-align:center">(その他)</td> <td style="text-align:center">(計)</td> </tr> <tr> <td></td> <td style="text-align:center">する職員数</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td rowspan="3" style="font-size:2em; vertical-align:middle;">〔</td> <td>本年度</td> <td style="text-align:right">89人</td> <td style="text-align:right">0人</td> <td style="text-align:right">89人</td> </tr> <tr> <td>前年度</td> <td style="text-align:right">84人</td> <td style="text-align:right">1人</td> <td style="text-align:right">85人</td> </tr> <tr> <td>増減</td> <td style="text-align:right">5人</td> <td style="text-align:right">△1人</td> <td style="text-align:right">4人</td> </tr> </table>			〔 現 に 在 職 〕	(その他)	(計)		する職員数			〔	本年度	89人	0人	89人	前年度	84人	1人	85人	増減	5人	△1人	4人														
	〔 現 に 在 職 〕	(その他)	(計)																																	
	する職員数																																			
〔	本年度	89人	0人	89人																																
	前年度	84人	1人	85人																																
	増減	5人	△1人	4人																																
採用・退職の状況																																				
<table style="width:100%; border:none;"> <tr> <td></td> <td style="text-align:center">採用</td> <td></td> <td style="text-align:center">退職</td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td style="text-align:center">〔 会 計 年 度 〕</td> <td style="text-align:center">〔 会 計 年 度 〕</td> <td style="text-align:center">〔 会 計 年 度 〕</td> <td style="text-align:center">〔 会 計 年 度 〕</td> </tr> <tr> <td></td> <td style="text-align:center">任用職員</td> <td style="text-align:center">任用職員</td> <td style="text-align:center">任用職員</td> <td style="text-align:center">任用職員</td> </tr> <tr> <td></td> <td style="text-align:center">以外の職員</td> <td></td> <td style="text-align:center">以外の職員</td> <td></td> </tr> <tr> <td>令和6年度</td> <td style="text-align:right">4人</td> <td style="text-align:right">0人</td> <td style="text-align:right">3人</td> <td style="text-align:right">0人</td> </tr> <tr> <td>令和7年度</td> <td style="text-align:right">7人</td> <td style="text-align:right">0人</td> <td style="text-align:right">(見込) 0人</td> <td style="text-align:right">(見込) 0人</td> </tr> <tr> <td>令和8年度</td> <td style="text-align:right">(見込) 0人</td> <td style="text-align:right">(見込) 0人</td> <td style="text-align:right">(見込) 3人</td> <td style="text-align:right">(見込) 0人</td> </tr> </table>			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6年度	4人	0人	3人	0人	令和7年度	7人	0人	(見込) 0人	(見込) 0人	令和8年度	(見込) 0人	(見込) 0人	(見込) 3人	(見込) 0人
	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6年度	4人	0人	3人	0人																																
令和7年度	7人	0人	(見込) 0人	(見込) 0人																																
令和8年度	(見込) 0人	(見込) 0人	(見込) 3人	(見込) 0人																																
期末勤勉手当の0.05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8年1月1日 現在	平均給料月額(円)	317,211	277,613
	平均給与月額(円)	374,913	383,552
	平均年齢(歳)	48.1	45.6
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

(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	200,300	198,200	200,300	198,200
短大卒	216,500		216,500	
大学卒	232,000		232,000	

(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8年1月1日 現在	8級	1	3.7	3級	7	11.3
	7級	1	3.7	2級	30	48.4
	6級	2	7.4	1級	25	40.3
	5級					
	4級	8	29.7			
	3級	4	14.8			
	2級	6	22.2			
	1級	4	14.8			
	再任用	()	()	再任用	()	()
	計	27	100	計	62	100
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	27	100	計	57	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)	昇給に係る職員数 (B) (人)		
前 年 度	号 給 数 別 内 訳	1号給(人)	3	
		2号給(人)	1	
		3号給(人)	1	
		4号給(人)	52	
		6号給(人)	15	
		8号給(人)	3	
		比 率 (B)/(A) (%)		84.3
		職 員 数 (A) (人)	85	
前 年 度	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
		職 員 数 (A) (人)	72	

(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	(1.225)	(1.225)	(2.45)	無	
	2.325	2.325	4.65	有	
前 年 度	(1.2)	(1.2)	(2.4)	無	
	2.3	2.3	4.6	有	
一般会計の制度	(1.225)	(1.225)	(2.45)	無	
	2.325	2.325	4.65	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
電力監視システム更新事業費	千円 32,010	令和7年度	千円
東雲町変電所設備更新事業費	396,000		
十字街信号制御盤更新事業費	66,000		
9600形インバータユニット および空調装置更新事業費	45,100		

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8年度	千円 32,010	千円 32,000	千円 10
令和8年度から 令和9年度まで	396,000	396,000	
令和8年度から 令和9年度まで	66,000	66,000	
令和8年度から 令和9年度まで	45,100	45,100	

令和8年度函館市交通事業会計予定貸借対照表(当年度分)

(令和9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	千円 10,884,112	
減価償却累計額	△ 7,351,450	千円 3,532,662
(2) 無形固定資産		15,338
(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		千円 3,548,242

2 流 動 資 産

(1) 現金預金		182,840
(2) 未収金		146,326
(3) 商 品		809
(4) 貯 蔵 品		<u>118,815</u>
流動資産合計		<u>448,790</u>
資 産 合 計		<u>3,997,032</u>

負 債 の 部

3 固 定 負 債

(1) 企 業 債		千円 3,039,312
(2) 引 当 金		
イ 退職給付引当金	<u>606,042</u>	
引当金合計		<u>606,042</u>
固定負債合計		千円 3,645,354

4 流 動 負 債

(1) 企 業 債		237,172
(2) 未 払 金		321,022
(3) 前 受 収 益		8,250
(4) 引 当 金		
イ 賞与引当金	46,733	
ロ 法定福利費引当金	<u>9,542</u>	
引当金合計		56,275
(5) その他流動負債		<u>10,028</u>
流動負債合計		632,747

5 繰 延 収 益

長期前受金		3,202,821
収益化累計額		△ <u>2,579,840</u>

繰延収益合計	千円 <u>622,981</u>
負債合計	4,901,082
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 <u>1,286,707</u>
欠損金合計	千円 <u>1,286,707</u>
剰余金合計	<u>△ 1,286,707</u>
資本合計	<u>△ 904,050</u>
負債資本合計	<u><u>3,997,032</u></u>

令和7年度函館市交通事業会計予定損益計算書 (前年度分)

		(令和7年4月1日から令和8年3月31日まで)	
		千円	
1 営業収益		980,683	
2 営業費用		1,604,157	
3 予備費		<u>3,000</u>	
	営業損失		千円 626,474
4 営業外収益		485,048	
5 営業外費用		<u>24,803</u>	<u>460,245</u>
	経常損失		166,229
6 特別損失		<u>61</u>	<u>△ 61</u>
	当年度純損失		166,290
	前年度繰越欠損金		1,054,557
	当年度未処理欠損金		<u><u>1,220,847</u></u>

令和7年度函館市交通事業会計予定貸借対照表 (前年度分)

(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	10,529,242		
減価償却累計額	<u>△ 7,020,645</u>	3,508,597	
(2) 無形固定資産		7,702	
(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			3,516,541
2 流 動 資 産			
(1) 現金預金		124,510	
(2) 未収金		146,749	
(3) 商 品		809	
(4) 貯 蔵 品		<u>119,815</u>	
流動資産合計			<u>391,883</u>
資 産 合 計			<u>3,908,424</u>

負 債 の 部

3 固 定 負 債

(1) 企 業 債	2,965,098	
(2) 引 当 金		
イ 退職給付引当金	<u>617,246</u>	
引当金合計		<u>617,246</u>
固定負債合計		3,582,344

4 流 動 負 債

(1) 企 業 債	218,850	
(2) 未 払 金	291,961	
(3) 前 受 収 益	8,250	
(4) 引 当 金		
イ 賞与引当金	43,559	
ロ 法定福利費引当金	<u>8,958</u>	
引当金合計		52,517
(5) その他流動負債		<u>10,028</u>
流動負債合計		581,606

5 繰 延 収 益

長期前受金	3,106,052	
収益化累計額		<u>△ 2,523,388</u>

繰延収益合計		千円	582,664
負債合計			4,746,614
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	1,220,847	
欠損金合計		千円	1,220,847
剰余金合計			△ 1,220,847
資本合計			△ 838,190
負債資本合計			3,908,424

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	267千円
1年超	244千円
合計	511千円

III その他の注記

1 退職給付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、退職手当として63,031千円を支給するため、退職給付引当金63,031千円を使用する。

2 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52,517千円を支給（支出）するため、賞与引当金および法定福利費引当金52,517千円を使用する。

(1) 収益的収入及び支出予算対前年度比較表

収 入

款	項	目	当年度額 千円	前年度額 千円	増△減 千円	
1	軌道事業収益		1,753,996	1,563,944	190,052	
	1	営業収益	1,265,935	1,078,741	187,194	
		1	運輸収益	1,203,163	1,018,817	184,346
		2	運輸雑収益	62,772	59,924	2,848
	2	営業外収益	488,061	485,203	2,858	
		1	他会計負担金	81,325	82,072	△ 747
		2	他会計補助金	347,357	331,706	15,651
		3	長期前受金入	56,452	68,451	△ 11,999
		4	雑収益	2,927	2,974	△ 47
収 入 合 計			1,753,996	1,563,944	190,052	

支 出

款	項	目	当 年 度 予 定 額	前 年 度 予 定 額	増 △ 減
1 軌道事業費用			千円 1,791,131	千円 1,681,641	千円 109,490
	1 営業費用		1,722,723	1,650,330	72,393
		1 線路保存費	222,152	208,931	13,221
		2 電路保存費	85,354	86,527	△ 1,173
		3 車両保存費	242,705	217,460	25,245
		4 電車運転費	479,538	460,291	19,247
		5 運輸管理費	170,319	168,043	2,276
		6 一般管理費	190,850	170,761	20,089
		7 減価償却費	330,805	337,317	△ 6,512
		8 資産減耗費	1,000	1,000	
	2 営業外費用		65,407	28,310	37,097
		1 支払利息及び 企業債取扱諸費	23,410	10,918	12,492
		2 消費税及び 地方消費税	41,997	17,392	24,605
	3 特別損失		1	1	
		1 過年度損益 修正損	1		1
		2 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			1,791,131	1,681,641	109,490
差 引 損 益			△ 37,135	△ 117,697	80,562

(2) 収益の支出

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	減価償却費	資産減耗費
報酬						548		
給料	12,772	8,223	24,811	187,757	60,193	47,566		
手当等	7,334	4,651	14,756	103,632	30,540	23,309		
賞与引当金繰入額	1,790	1,130	3,401	25,570	7,803	7,039		
法定福利費	4,211	2,668	8,178	61,908	18,764	14,846		
法定福利費引当金繰入額	370	230	683	5,251	1,572	1,436		
退職給付費						51,827		
旅費						3,313		
被服費	344	214	721	2,249	292	916		
乗車券費					5,696			
備用品費	780	397	2,283	446	1,357	1,442		
燃料費	884	518			98	257		
光熱水費	9,339	374	5,358	1,326	1,709	316		
印刷製本費						631		
通信運搬費		191	15		219	1,188		
委託料	33,394	34,728	101,496		13,809	15,069		
手数料	177	43			25,175	4,762		
賃借料	2,065	1,862			194	2,702		
修繕費	103,532	20,292	72,952		505	1,977		
除雪費	33,981							

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	過年度損修正	計			
548							548	0.0
341,322							341,322	19.1
184,222							184,222	10.3
46,733							46,733	2.6
110,575							110,575	6.2
9,542							9,542	0.5
51,827							51,827	2.9
3,313							3,313	0.2
4,736							4,736	0.3
5,696							5,696	0.3
6,705							6,705	0.4
1,757							1,757	0.1
18,422							18,422	1.0
631							631	0.0
1,613							1,613	0.1
198,496							198,496	11.1
30,157							30,157	1.7
6,823							6,823	0.4
199,258							199,258	11.1
33,981							33,981	1.9

科目	営業費用							
	線路 保存費	電 路 保存費	車 路 保存費	両 電 車 運 転 費	運 管 理 費	一 般 管 理 費	減 償 却 費	資 産 減 耗 費
	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円
油脂糸屑費			627					
動力費			6,278	91,399				
補償金						1,000		
負担金	455	40	19		95	7,917		
保険料	59	54			2,281	249		
厚生福利費						2,247		
報償費						197		
交際費						30		
食糧費						5		
広告料						11		
雑費	18	13	1		17	33		
有形固定資産 減価償却費							330,805	
たな卸資産 減耗費								1,000
固定資産除却費	10,647	9,726	1,126			17		
企業債利息								
一時借入金利息								
消費税及び 地方消費税								
過年度損益 修正損								
予備費								
計	222,152	85,354	242,705	479,538	170,319	190,850	330,805	1,000
構成比	12.4%	4.8%	13.5%	26.8%	9.5%	10.6%	18.5%	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	過年度 修正損	計			
	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	%
627							627	0.0
97,677							97,677	5.4
1,000							1,000	0.1
8,526							8,526	0.5
2,643							2,643	0.1
2,247							2,247	0.1
197							197	0.0
30							30	0.0
5							5	0.0
11							11	0.0
82							82	0.0
330,805							330,805	18.5
1,000							1,000	0.1
21,516							21,516	1.2
	22,205		22,205				22,205	1.2
	1,205		1,205				1,205	0.1
		41,997	41,997				41,997	2.3
				1	1		1	0.0
						3,000	3,000	0.2
1,722,723	23,410	41,997	65,407	1	1	3,000	1,791,131	100
96.2%	1.3%	2.3%	3.6%	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 744,769	千円 99,129
軌道事業費用			744,769	99,129
	営業費用		744,769	99,129
		線路保存費	26,477	25,399
		電路保存費	16,902	2,854
		車両保存費	51,829	64,955
		電車運転費	384,118	
		運輸管理費	118,872	5,696
		一般管理費	146,571	225
(資本的支出)				78,184
資本的支出				78,184
	建設改良費			78,184
		軌道費		77,194
		電路費		990
合	計		744,769	177,313

(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			1,203,163千円			
月別	乗車人員			乗車料金		
	定期外	定期	計	定期外	定期	計
4	337,659	127,762	465,421	81,035,000	19,717,000	100,752,000
5	383,749	48,292	432,041	91,312,000	7,594,000	98,906,000
6	383,240	40,092	423,332	90,757,000	6,353,000	97,110,000
7	405,515	48,871	454,386	94,947,000	7,475,000	102,422,000
8	466,723	45,042	511,765	107,712,000	6,628,000	114,340,000
9	396,475	71,672	468,147	93,537,000	11,352,000	104,889,000
10	396,948	119,220	516,168	93,121,000	18,618,000	111,739,000
11	335,887	57,279	393,166	79,926,000	8,535,000	88,461,000
12	391,905	45,839	437,744	94,022,000	7,172,000	101,194,000
1	362,580	52,726	415,306	86,961,000	7,774,000	94,735,000
2	341,815	37,843	379,658	82,261,000	5,847,000	88,108,000
3	371,661	78,001	449,662	87,846,000	12,661,000	100,507,000
計	4,574,157	772,639	5,346,796	1,083,437,000	119,726,000	1,203,163,000