

## 令和元年度札幌市高速電車事業会計補正予算（第2号）

（総 則）

第1条 令和元年度札幌市高速電車事業会計補正予算（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		
第1款 資本的収入	16,863,602千円	55,000千円	16,918,602千円
第1項 企業債	9,001,000千円	14,000千円	9,015,000千円
第2項 出資金	2,361,000千円	11,000千円	2,372,000千円
第3項 国庫補助金	305,247千円	14,000千円	319,247千円
第4項 他会計補助金	904,085千円	16,000千円	920,085千円
	支 出		
第1款 資本的支出	38,315,122千円	55,000千円	38,370,122千円
第1項 建設改良費	11,851,852千円	55,000千円	11,906,852千円

令和2年（2020年）2月18日提出

札幌市長 秋元克広

# 令和元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			55,000	
	1 企 業 債		14,000	
		1 建 設 債	14,000	建設改良費に充当する企業債
	2 出 資 金		11,000	
		1 一 般 会 計 出 資 金	11,000	建設改良費出資金
	3 国庫補助金		14,000	
		1 国庫補助金	14,000	地下高速鉄道整備事業費補助金
	4 他会計補助金		16,000	
		1 他会計補助金	16,000	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			55,000	
	1 建設改良費		55,000	
		1 建 物	55,000	変電所浸水対策工事

# 令和元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31年4月1日から令和2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	7,425,711,000
減価償却費	15,565,000,000
固定資産除却費	506,000,000
退職給付引当金の増加額	108,000,000
賞与引当金の増加額	14,000,000
長期前受金戻入額	△ 3,843,000,000
受取利息及び受取配当金	△ 106,000
支払利息	4,227,000,000
未収金の減少額	371,668,390
未払金の増加額	852,900,000
その他流動負債の増加額	16,945,000
小計	<u>25,244,118,390</u>
利息及び配当金の受取額	106,000
利息の支払額	<u>△ 4,244,635,921</u>
業務活動によるキャッシュ・フロー	20,999,588,469

## 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	△ 10,720,726,071
無形固定資産の取得による支出	△ 207,229,988
受託工事による支出	△ 265,700,690
国庫補助金による収入	319,247,066
一般会計からの繰入金による収入	920,084,597
受託工事による収入	265,700,690
投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 9,688,624,396</u>

## 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	8,066,000,000
建設債の償還による支出	△ 11,127,000,000
特別損失の財源に充てるための企業債による収入	108,000,000

その他の企業債による収入	949,000,000
その他の企業債の償還による支出	△ 15,024,000,000
一般会計からの出資による収入	2,372,000,000
リース債務の支払による支出	△ 18,000,000
基金の取崩しによる収入	<u>4,000,000,000</u>
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 10,674,000,000
<b>資金増加額</b>	<b>636,964,073</b>
<b>資金期首残高</b>	<b><u>7,820,320,015</u></b>
<b>資金期末残高</b>	<b>8,457,284,088</b>

# 令和元年度札幌市高速電車事業予定貸借対照表

(令和2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		13,585,645,806
ロ 建 物	49,574,277,940	
減価償却累計額	<u>△ 38,688,401,039</u>	10,885,876,901
ハ 線 路 設 備	573,391,206,388	
減価償却累計額	<u>△ 331,157,778,239</u>	242,233,428,149
ニ 電 路 設 備	51,396,110,778	
減価償却累計額	<u>△ 35,768,268,784</u>	15,627,841,994
ホ その他構築物	554,747,766	
減価償却累計額	<u>△ 435,929,270</u>	118,818,496
ヘ 車 両	76,181,999,390	
減価償却累計額	<u>△ 61,395,503,125</u>	14,786,496,265
ト 機 械 装 置	51,984,034,010	
減価償却累計額	<u>△ 36,685,075,908</u>	15,298,958,102
チ 工具、器具及び備品	989,808,259	
減価償却累計額	<u>△ 783,394,323</u>	206,413,936
リ リース資産	93,927,001	
減価償却累計額	<u>△ 47,725,319</u>	46,201,682
ヌ 建設仮勘定		<u>2,976,936,894</u>

#### 運送施設有形固定資産合計

315,766,618,225

#### (2) 無形固定資産

イ その他無形固定資産		<u>264,055,634</u>
-------------	--	--------------------

#### 無形固定資産合計

264,055,634

(3) 投資その他の資産

イ 出 資 金 63,000,000

ロ その他投資 2,943,844,864

投資その他資産合計 3,006,844,864

固定資産合計 319,037,518,723

2 流動資産

(1) 預 金 7,896,244,918

(2) 現 金 561,039,170

(3) 未 収 金 2,822,639,062

(4) 前 払 費 用 75,525

(5) 前 払 金 117,600,000

(6) その他流動資産 58,000

流動資産合計 11,397,656,675

資 産 合 計 330,435,175,398

負 債 の 部

3 固定負債

(1) 企 業 債

イ 建 設 債 130,897,119,576

ロ 特 例 債 8,625,142,840

ハ 資本費平準化債 25,326,037,748

ニ 資本費負担債 54,261,337,456

ホ 災害復旧事業債 108,000,000

企業債合計 219,217,637,620

(2) リース債務 29,913,604

(3) 引 当 金 4,673,526,313

固定負債合計 223,921,077,537

4 流動負債

(1) 企 業 債

イ 建 設 債 10,231,000,000

口 特 例 債	1,497,000,000	
八 資 本 費 平 準 化 債	6,946,000,000	
二 資 本 費 負 担 債	6,280,000,000	
一 緩 和 分 企 業 債		
企 業 債 合 計		24,954,000,000
(2) リ ー ス 債 務		18,502,352
(3) 未 払 金		10,306,009,118
(4) 未 払 費 用		167,000,000
(5) 前 受 収 益		278,423,754
(6) 引 当 金		338,754,283
(7) 預 り 金		55,583,062
(8) 保 証 金		29,820,000
流 動 負 債 合 計		36,148,092,569
5 繰 延 収 益		
(1) 長 期 前 受 金		
イ 受 贈 財 産 評 価 額	17,856,657,211	
収 益 化 累 計 額	<u>△ 9,971,331,429</u>	7,885,325,782
口 寄 附 金	2,300,000	
収 益 化 累 計 額	<u>△ 1,833,622</u>	466,378
八 国 庫 補 助 金	58,373,652,865	
収 益 化 累 計 額	<u>△ 25,780,404,522</u>	32,593,248,343
二 他 会 計 補 助 金	133,967,895,811	
収 益 化 累 計 額	<u>△ 67,752,800,024</u>	66,215,095,787
ホ 工 事 負 担 金	1,823,905,392	
収 益 化 累 計 額	<u>△ 419,556,679</u>	1,404,348,713
ハ その他長期前受金	4,476,059,670	
収 益 化 累 計 額	<u>△ 2,665,119,966</u>	1,810,939,704
長 期 前 受 金 合 計		<u>109,909,424,707</u>
繰 延 収 益 合 計		<u>109,909,424,707</u>
負 債 合 計		369,978,594,813

資 本 の 部

6 資 本 金		170,637,105,052
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	294,176,712	
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		1,210,290,000
(2) 利 益 剰 余 金		
イ 当 年 度 未 処 理 金	<u>211,390,814,467</u>	
欠 損 金		
利 益 剰 余 金 合 計		<u>△ 211,390,814,467</u>
剰 余 金 合 計		<u>△ 210,180,524,467</u>
資 本 合 計		<u>△ 39,543,419,415</u>
負 債 資 本 合 計		<u>330,435,175,398</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

その他無形固定資産 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、残存価額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15,907,032円、負債の額は17,497,728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、12,995,000,000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
令和2年度	3,272,508円
令和3年度以降	5,532,426円
合計	8,804,934円

## 7 その他の注記

### 退職給付引当金の取崩し

令和元年度において、退職手当として382,000,000円を支給するため、退職給付引当金382,000,000円を取り崩して使用する。

(参考資料)

## 令和元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	45,044,000	営 業 費 用	36,813,112	
			営 業 外 収 益	5,780,000	営 業 外 費 用	5,621,000	
					予 備 費	40,000	
			小 計	50,824,000	小 計	42,474,112	
					特 別 損 失	108,000	△ 108,000
			計	50,824,000	計	42,582,112	8,241,888
収 入 及 び 支 出	資 本 的 収 入 及 び 支 出		企 業 債	9,015,000	建 設 改 良 費	11,906,852	
			出 資 金	2,372,000	企 業 債 償 還 金	26,151,000	
			国 庫 補 助 金	319,247	受 託 工 事 費	292,270	
			他 会 計 補 助 金	920,085	予 備 費	20,000	
			受 託 工 事 収 益	292,270			
			基 金 繰 入 金	4,000,000			
			計	16,918,602	計	38,370,122	
	当年度分損益勘定留保資金等	12,605,718			12,605,718		
	合 計	80,348,320	合 計	80,952,234	△ 603,914		
過年度分内部留保資金			807,478			807,478	
総 計			81,155,798	総 計	80,952,234	203,564	