

令和 3 年 度

決 算 審 査 資 料

1 業 務 実 績 表

(軌道整備事業)

項 目	29 年 度	30 年 度	元 年 度	2 年 度	3 年 度		
営 業 キ ロ 数 (km)	8.905	8.905	8.905	8.905	8.905		
走行キロ数(年間延べ) (km)	905,482	896,440	886,887	—	—		
1日平均走行キロ数 (km)	2,481	2,463	2,423	—	—		
輸 送 人 員	年 間 延 べ (人)	8,846,836	8,765,569	8,580,401	—	—	
	{	定 期	1,683,720	1,736,100	1,795,800	—	—
		うち 通学 定期	460,140	432,360	421,620	—	—
		定 期 外	7,163,116	7,029,469	6,784,601	—	—
	1 日 平 均 (人)	24,238	24,081	23,444	—	—	
	走行 1 km 当たり (人)	9.770	9.778	9.675	—	—	
	乗 車 効 率 (%)	29.0	29.3	29.7	—	—	
在 籍 車 両 数	20 年 以 上 (両)	30	30	30	29	26	
	10年以上20年未満 (両)	—	—	—	—	—	
	5年以上10年未満 (両)	1	2	3	3	3	
	0年以上5年未満 (両)	2	2	3	5	7	
	合 計 (両)	33	34	36	37	36	
	平 均 車 齢 (年)	48年 7月	48年 1月	46年 5月	44年 6月	41年 8月	
	1日平均運転車数 (両)	24.9	24.8	24.4	—	—	
職 員 関 係	職 員 数 (人)	58	61	58	49	42	
	事務・技術職員	35	39	40	34	30	
	乗 務 員	23	22	18	15	12	
	非 常 勤 職 員 数 (人)	50	52	58	—	—	
	職 員 1 人 当 たり 営 業 収 益 (円)	職 員	23,920,094	23,338,601	23,085,147	12,397,841	9,768,908
総 職 員		13,288,941	12,711,202	11,843,684	12,397,841	9,768,908	
職 員 1 人 当 たり 輸 送 人 員 (人)	職 員	147,447	143,698	145,431	—	—	
	総 職 員	81,915	78,264	74,612	—	—	
1 日 平 均 走 行 千 km 当 たり 職 員 数 (人)	職 員	24.2	24.8	24.3	—	—	
	総 職 員	43.5	45.5	47.5	—	—	

- (注) 1 営業キロ数、在籍車両数及び職員数(再任用短時間勤務職員を含む。)は、年度末現在である。
 2 走行キロ数は、無賃扱いの車両走行キロの一部を除外している。
 3 乗車効率=乗車密度/平均定員(乗車密度=年間延人キロ/年間走行キロ)
 4 職員1人当たり営業収益・輸送人員、走行千km当たり職員数は、期中平均の損益勘定所属職員数により計算している。
 5 各項目の1日平均の算出に当たっては、平成30年度は北海道胆振東部地震の影響により、終日運休した日数を控除した364日を1年間の営業日数としている。
 6 令和2年度から、上下分離の導入により軌道運送事業に係わる項目は記載していない。

2 予 算 決 算 対 照 表

(軌道整備事業)

(1) 収 益 的 収 支

(単位 金額：円 比率：%)

区 分	予 算 現 額	決 算 額	構 成 比 率	執 行 率	予 算 現 額 に 対 する 増 減	区 分	予 算 現 額	決 算 額	構 成 比 率	執 行 率	翌 年 度 繰 越 額	不 用 額
収 益 的 収 入	1,037,000,000	1,136,118,934	100.0	109.6	99,118,934	収 益 的 支 出	1,504,000,000	1,381,684,533	100.0	91.9	0	122,315,467
1 営 業 収 益	317,000,000	461,157,379	40.6	145.5	144,157,379	1 営 業 費 用	1,472,000,000	1,367,151,356	98.9	92.9	0	104,848,644
2 営 業 外 収 益	720,000,000	663,926,439	58.4	92.2	△ 56,073,561	2 営 業 外 費 用	27,000,000	14,533,177	1.1	53.8	0	12,466,823
3 特 別 利 益	0	11,035,116	1.0	-	11,035,116	3 予 備 費	5,000,000	0	-	-	0	5,000,000
収 入 支 出 差 引 額	△ 467,000,000	△ 245,565,599	-	-	221,434,401							

(2) 資 本 的 収 支

(単位 金額：円 比率：%)

区 分	予 算 現 額	決 算 額	構 成 比 率	執 行 率	予 算 現 額 に 対 する 増 減	区 分	予 算 現 額	決 算 額	構 成 比 率	執 行 率	翌 年 度 繰 越 額	不 用 額
資 本 的 収 入	2,333,000,000	1,497,929,196	100.0	64.2	△ 835,070,804	資 本 的 支 出	2,538,000,000	1,683,791,267	100.0	66.3	701,405,000	152,803,733
1 企 業 債	635,000,000	481,000,000	32.1	75.7	△ 154,000,000	1 建 設 改 良 費	2,343,000,000	1,499,329,443	89.0	64.0	701,405,000	142,265,557
2 国 庫 補 助 金	22,000,000	3,984,494	0.3	18.1	△ 18,015,506	2 企 業 債 償 還 金	185,000,000	184,461,824	11.0	99.7	0	538,176
3 他 会 計 補 助 金	17,000,000	2,988,370	0.2	17.6	△ 14,011,630	3 予 備 費	10,000,000	0	-	-	0	10,000,000
4 負 担 金	1,659,000,000	1,009,956,332	67.4	60.9	△ 649,043,668							
不 足 資 金 補 填 額	205,000,000	185,862,071	11.0	-	△ 19,137,929							
(1) 当 年 度 分 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税 資 本 的 収 支 調 整 額		39,906,077	(資本的 支出に 対する 比率)									
(2) 過 年 度 分 損 益 勘 定 留 保 資 金		145,955,994										

3 比較損益計算書

(軌道整備事業)

(単位 金額：円 比率：%)

科 目	3 年 度	構 成 率 比	2 年 度	差 引 増 減	増 減 率	科 目	3 年 度	構 成 率 比	2 年 度	差 引 増 減	増 減 率
1 営業費用	1,325,289,344	98.4	1,376,838,414	△ 51,549,070	△ 3.7	1 営業収益	420,063,040	40.0	619,892,035	△ 199,828,995	△ 32.2
(1) 一般管理費	635,555,451	47.2	723,237,661	△ 87,682,210	△ 12.1	(1) 運輸雑収益	420,063,040	40.0	619,892,035	△ 199,828,995	△ 32.2
(2) 減価償却費	689,733,893	51.2	653,600,753	36,133,140	5.5						
2 営業外費用	21,126,749	1.6	63,557,271	△ 42,430,522	△ 66.8	2 営業外収益	629,846,261	60.0	682,033,804	△ 52,187,543	△ 7.7
(1) 支払利息及び 企業債取扱諸費	7,076,270	0.5	7,743,892	△ 667,622	△ 8.6	(1) 他会計補助金	10,107,920	1.0	12,630,480	△ 2,522,560	△ 20.0
(2) 雑支出	14,050,479	1.0	55,813,379	△ 41,762,900	△ 74.8	(2) 他会計負担金	79,531,645	7.6	74,000,000	5,531,645	7.5
						(3) 長期前受金戻入	531,426,210	50.6	586,577,846	△ 55,151,636	△ 9.4
						(4) 雑収益	8,780,486	0.8	8,825,478	△ 44,992	△ 0.5
経常費用	1,346,416,093	100.0	1,440,395,685	△ 93,979,592	△ 6.5	経常収益	1,049,909,301	100.0	1,301,925,839	△ 252,016,538	△ 19.4
経常損益	△ 296,506,792	-	△ 138,469,846	△ 158,036,946	△ 114.1						
						3 特別利益	11,035,116	-	54,305,470	△ 43,270,354	△ 79.7
						(1) その他特別利益	11,035,116	-	54,305,470	△ 43,270,354	△ 79.7
総費用	1,346,416,093	-	1,440,395,685	△ 93,979,592	△ 6.5	総収益	1,060,944,417	-	1,356,231,309	△ 295,286,892	△ 21.8
当年度純損益	△ 285,471,676	-	△ 84,164,376	△ 201,307,300	△ 239.2						
合 計	1,060,944,417	-	1,356,231,309	△ 295,286,892	△ 21.8	合 計	1,060,944,417	-	1,356,231,309	△ 295,286,892	△ 21.8

4 比較貸借対照表

(軌道整備事業)

(単位 金額：円 比率：%)

科 目	3 年 度	構 成 率 比	2 年 度	差 引 増 減	増 減 率	科 目	3 年 度	構 成 率 比	2 年 度	差 引 増 減	増 減 率
1 固 定 資 産	9,939,299,486	88.4	9,302,811,345	636,488,141	6.8	1 固 定 負 債	3,410,529,685	30.3	2,563,069,658	847,460,027	33.1
(1) 運送施設有形固定資産	9,922,312,717	88.2	9,282,263,382	640,049,335	6.9	(1) 企 業 債	2,591,207,439	23.0	2,328,052,295	263,155,144	11.3
イ 土 地	165,020,896	1.5	165,020,896	0	0.0	(2) 他 会 計 借 入 金	615,000,000	5.5	-	615,000,000	-
ロ 建 物	380,027,582	3.4	371,372,729	8,654,853	2.3	(3) 引 当 金	204,322,246	1.8	235,017,363	△ 30,695,117	△ 13.1
ハ 線 路 設 備	4,165,904,905	37.0	4,029,377,860	136,527,045	3.4	2 流 動 負 債	935,310,171	8.3	912,548,385	22,761,786	2.5
ニ 電 路 設 備	1,357,064,141	12.1	1,303,001,036	54,063,105	4.1	(1) 企 業 債	217,844,856	1.9	184,461,824	33,383,032	18.1
ホ その他構築物	16,983,060	0.2	17,129,542	△ 146,482	△ 0.9	(2) 未 払 金	705,491,630	6.3	714,100,992	△ 8,609,362	△ 1.2
ヘ 車 両	2,483,098,025	22.1	2,008,352,214	474,745,811	23.6	(3) 未 払 費 用	189,654	0.0	211,391	△ 21,737	△ 10.3
ト 機 械 装 置	663,088,049	5.9	523,787,790	139,300,259	26.6	(4) 引 当 金	11,784,031	0.1	13,774,178	△ 1,990,147	△ 14.4
チ 工 具、器 具 及 び 備 品	14,953,266	0.1	18,191,489	△ 3,238,223	△ 17.8						
リ 建 設 仮 勘 定	676,172,793	6.0	846,029,826	△ 169,857,033	△ 20.1						
※ 償却資産（ロ～チ再掲）	9,081,119,028	(80.8)	8,271,212,660	809,906,368	9.8	3 繰 延 収 益	6,742,184,465	60.0	6,395,377,890	346,806,575	5.4
※ 減価償却累計額	8,525,310,005	(-)	8,088,597,922	436,712,083	5.4	(1) 長 期 前 受 金	6,742,184,465	60.0	6,395,377,890	346,806,575	5.4
(2) 無形固定資産	16,986,769	0.2	20,547,963	△ 3,561,194	△ 17.3	イ 受 贈 財 産 評 価 額	16,098,750	0.1	16,381,350	△ 282,600	△ 1.7
イ 施設利用権	115,097	0.0	157,184	△ 42,087	△ 26.8	ロ 国 庫 補 助 金	59,349,816	0.5	60,877,790	△ 1,527,974	△ 2.5
ロ その他無形固定資産	16,871,672	0.2	20,390,779	△ 3,519,107	△ 17.3	ハ 他 会 計 補 助 金	2,047,450,602	18.2	2,280,576,686	△ 233,126,084	△ 10.2
						ニ 工 事 負 担 金	4,597,467,840	40.9	4,034,604,414	562,863,426	14.0
						ホ 他 会 計 負 担 金	21,817,457	0.2	2,937,650	18,879,807	642.7
						負 債 合 計	11,088,024,321	98.6	9,870,995,933	1,217,028,388	12.3
2 流 動 資 産	1,306,184,093	11.6	963,818,132	342,365,961	35.5	4 資 本 金	964,006,784	8.6	964,006,784	0	0.0
(1) 預 金	670,677,349	6.0	559,506,682	111,170,667	19.9	5 剰 余 金	△ 806,547,526	△ 7.2	△ 568,373,240	△ 238,174,286	△ 41.9
(2) 未 収 金	635,506,744	5.7	404,311,450	231,195,294	57.2	(1) 資 本 剰 余 金	47,297,390	0.4	-	47,297,390	-
						イ 工 事 負 担 金	47,297,390	0.4	-	47,297,390	-
						(2) 利 益 剰 余 金	△ 853,844,916	△ 7.6	△ 568,373,240	△ 285,471,676	△ 50.2
						イ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金、 未 処 理 欠 損 金 (△)	△ 853,844,916	△ 7.6	△ 568,373,240	△ 285,471,676	△ 50.2
						資 本 合 計	157,459,258	1.4	395,633,544	△ 238,174,286	△ 60.2
資 産 合 計	11,245,483,579	100.0	10,266,629,477	978,854,102	9.5	負 債 資 本 合 計	11,245,483,579	100.0	10,266,629,477	978,854,102	9.5

(注) ※の数値は、資産合計に含まない。

5 経 営 分 析 表

(軌道整備事業)

※ 各分析項目の算式等は、巻末資料「4 経営分析表の説明」に記載のとおりである。

分 析 項 目		29 年 度	30 年 度	元 年 度	2 年 度	3 年 度
構 成 比 率 (%)	1 固 定 資 産 構 成 比 率	84.3	84.4	85.3	90.6	88.4
	2 流 動 資 産 構 成 比 率	15.7	15.6	14.7	9.4	11.6
	3 固 定 負 債 構 成 比 率	28.3	28.5	26.0	25.0	30.3
	4 流 動 負 債 構 成 比 率	12.0	13.3	13.6	8.9	8.3
	5 自 己 資 本 構 成 比 率	59.8	58.2	60.5	66.1	61.4
	6 借 入 金 比 率	23.4	25.8	24.6	24.5	30.4
財 務 比 率 (%)	7 流 動 資 産 対 固 定 資 産 比 率	18.7	18.5	17.3	10.4	13.1
	8 固 定 比 率	140.9	145.1	141.0	137.0	144.1
	9 固 定 長 期 適 合 率	95.7	97.4	98.7	99.5	96.4
	10 負 債 比 率	1,429.2	1,582.3	2,060.1	2,495.0	7,041.8
	11 固 定 負 債 比 率	432.1	479.0	560.7	647.8	2,166.0
	12 流 動 負 債 比 率	182.8	224.6	293.2	230.7	594.0
	13 流 動 比 率	131.7	116.9	108.4	105.6	139.7
	14 当 座 比 率	131.7	116.9	108.4	105.6	139.7
	15 現 金 預 金 比 率	32.4	37.7	24.2	61.3	71.7
回 転 率 (回)	16 総 資 本 回 転 率	0.23	0.21	0.20	0.14	0.13
	17 自 己 資 本 回 転 率	0.38	0.36	0.34	0.22	0.20
	18 固 定 資 産 回 転 率	0.22	0.20	0.18	0.08	0.05
	19 流 動 資 産 回 転 率	1.2	1.0	0.9	0.5	0.4
	20 現 金 預 金 回 転 率	6.3	9.1	11.1	8.2	6.5
	21 未 収 金 回 転 率	7.4	7.2	12.4	2.7	1.2
	23 減 価 償 却 率 (%)	7.4	7.1	7.7	7.3	7.0

分析項目		29年度	30年度	元年度	2年度	3年度
収益率 (%)	24 総資本利益率	0.2	0.1	(△ 0.7) △ 0.8	(△ 1.3) △ 0.8	(△ 2.8) △ 2.7
	25 自己資本利益率	0.3	0.1	(△ 1.1) △ 1.3	(△ 2.1) △ 1.3	(△ 4.3) △ 4.2
	26 経常利益率 (経常利益対経常収益)	0.9	0.3	△ 3.5	△ 10.6	△ 28.2
	27 営業利益率 (営業利益対営業収益)	△ 29.0	△ 30.2	△ 42.5	△ 122.1	△ 215.5
	28 総収益率 (総収益対総費用)	100.9	100.3	96.2	94.2	78.8
	29 経常収益率 (経常収益対経常費用)	100.9	100.3	96.6	90.4	78.0
	30 営業収益率 (営業収益対営業費用)	77.5	76.8	70.2	45.0	31.7
	31 経常費用対営業収益率	130.2	131.5	144.0	232.4	320.5
	32 運賃箱比率	103.0	103.5	98.0	—	—
	その他 (%)	33 利子負担率	0.5	0.4	0.3	0.3
34 企業債償還額対 償還財源比率		107.4	102.0	122.4	—	—
35 企業債償還額対 減価償却費比率		33.4	31.4	24.6	25.5	26.7
36 企業債元利償還額対 営業収益率		12.8	12.7	11.9	28.1	45.6
37 未処理欠損金比率		28.9	28.8	35.6	91.7	203.3

- (注) 1 ()内は、特別利益、特別損失がある場合に、これを除いて算出したものである。
2 各指標の数式において、分子となる数値が純損失、経常損失、営業損失の場合は△で表している。
3 自己資本その他分母がマイナスの場合、「—」で表している。
4 分析項目の番号は各会計共通としたため、当会計に該当しない項目の番号については欠番としている。

6 キャッシュ・フロー計算書

(軌道整備事業)

(単位：円)

業務活動によるキャッシュ・フロー	
当年度純損失	△ 285,471,676
減価償却費	689,733,893
固定資産除却費	41,985,036
退職給付引当金の減少額	△ 30,695,117
賞与引当金の減少額	△ 2,172,872
長期前受金戻入額	△ 531,426,210
支払利息	7,076,270
未収金の減少額	11,772,759
未払金の減少額	△ 8,286,819
小計	△ 107,484,736
利息の支払額	△ 7,098,007
業務活動 合計額	△ 114,582,743

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	△ 1,347,446,888
無形固定資産の取得による支出	△ 20,900,000
国庫補助金による収入	7,415,986
一般会計からの繰入金による収入	2,988,370
工事負担金による収入	763,556,787
特定収入に係る控除対象外消費税等による支出	△ 91,399,021
投資活動 合計額	△ 685,784,766

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	1,600,000,000
一時借入金の返済による支出	△ 1,600,000,000
一般会計からの長期借入れによる収入	615,000,000
建設債による収入	481,000,000
建設債の償還による支出	△ 184,461,824
財務活動 合計額	911,538,176

資金増加額（又は減少額）	111,170,667
資金期首残高	559,506,682
資金期末残高	670,677,349