

# 貸借対照表

令和5年3月31日現在

(単位:円)

| 科 目               | 当年度           | 前年度           | 増 減            |
|-------------------|---------------|---------------|----------------|
| <b>I 資産の部</b>     |               |               |                |
| 1. 流動資産           |               |               |                |
| 現金預金              | 819,025,675   | 867,343,719   | ▲ 48,318,044   |
| 未収金               | 511,966,755   | 469,913,948   | 42,052,807     |
| 貯蔵品               | 185,948,675   | 184,689,976   | 1,258,699      |
| 前払費用              | 3,741,030     | 3,705,880     | 35,150         |
| 立替金               | 45,965        | 649,159       | ▲ 603,194      |
| 預け金               | 31,000        | 27,000        | 4,000          |
| 仮払金               | 2,624,497     | 63,130        | 2,561,367      |
| 流動資産合計            | 1,523,383,597 | 1,526,392,812 | ▲ 3,009,215    |
| 2. 固定資産           |               |               |                |
| (1)基本財産           |               |               |                |
| 投資有価証券            | 30,000,000    | 30,000,000    | 0              |
| 基本財産合計            | 30,000,000    | 30,000,000    | 0              |
| (2)その他固定資産        |               |               |                |
| 建物                | 4,603,573     | 4,897,653     | ▲ 294,080      |
| 構築物               | 3             | 3             | 0              |
| 什器備品              | 455,545       | 576,998       | ▲ 121,453      |
| 電話加入権             | 147,784       | 147,784       | 0              |
| 商標権               | 477,442       | 538,392       | ▲ 60,950       |
| ソフトウェア            | 750,173       | 2,762,843     | ▲ 2,012,670    |
| 繰延税金資産            | 76,370,069    | 54,242,119    | 22,127,950     |
| その他固定資産合計         | 82,804,589    | 63,165,792    | 19,638,797     |
| 固定資産合計            | 112,804,589   | 93,165,792    | 19,638,797     |
| 資産合計              | 1,636,188,186 | 1,619,558,604 | 16,629,582     |
| <b>II 負債の部</b>    |               |               |                |
| 1. 流動負債           |               |               |                |
| 未払金               | 662,654,785   | 639,680,341   | 22,974,444     |
| 未払法人税等            | 2,025,300     | 9,082,900     | ▲ 7,057,600    |
| 未払消費税等            | 64,789,800    | 84,385,500    | ▲ 19,595,700   |
| 前受金               | 7,386,286     | 2,365,708     | 5,020,578      |
| 預り金               | 163,331,644   | 162,471,566   | 860,078        |
| 保証金               | 2,000,000     | 2,000,000     | 0              |
| 賞与引当金             | 223,350,079   | 220,058,193   | 3,291,886      |
| 流動負債合計            | 1,125,537,894 | 1,120,044,208 | 5,493,686      |
| 負債合計              | 1,125,537,894 | 1,120,044,208 | 5,493,686      |
| <b>III 正味財産の部</b> |               |               |                |
| 1. 指定正味財産         |               |               |                |
| 寄付金               | 10,000,000    | 12,500,000    | ▲ 2,500,000    |
| 指定正味財産合計          | 10,000,000    | 12,500,000    | ▲ 2,500,000    |
| (うち基本財産への充当額)     | (10,000,000 ) | (12,500,000 ) | (▲ 2,500,000 ) |
| 2. 一般正味財産         | 500,650,292   | 487,014,396   | 13,635,896     |
| (うち基本財産への充当額)     | (20,000,000 ) | (17,500,000 ) | (2,500,000 )   |
| 正味財産合計            | 510,650,292   | 499,514,396   | 11,135,896     |
| 負債及び正味財産合計        | 1,636,188,186 | 1,619,558,604 | 16,629,582     |

# 正味財産増減計算書

令和4年4月1日から令和5年3月31日まで

(単位:円)

| 科 目          | 当年度               | 前年度               | 増 減             |
|--------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| I 一般正味財産増減の部 |                   |                   |                 |
| 1. 経常増減の部    |                   |                   |                 |
| (1) 経常収益     |                   |                   |                 |
| ①基本財産運用益     | 【 39,000 】        | 【 39,000 】        | 【 0 】           |
| 基本財産受取利息     | 39,000            | 39,000            | 0               |
| ②事業収益        | 【 1,594,408,288 】 | 【 1,280,742,259 】 | 【 313,666,029 】 |
| 収益事業収益       | 124,543,773       | 99,241,755        | 25,302,018      |
| 軌道事業収益       | 1,469,864,515     | 1,181,500,504     | 288,364,011     |
| ③受託料収益       | 【 4,152,504,147 】 | 【 4,082,729,673 】 | 【 69,774,474 】  |
| 定期券発売等事業受託収益 | 377,464,000       | 379,218,000       | ▲ 1,754,000     |
| 販売促進等事業受託収益  | 57,062,000        | 54,810,000        | 2,252,000       |
| 広告業務等事業受託収益  | 57,844,000        | 55,771,890        | 2,072,110       |
| 地下鉄駅管理事業受託収益 | 3,238,830,000     | 3,187,359,310     | 51,470,690      |
| 軌道事業受託収益     | 421,304,147       | 405,570,473       | 15,733,674      |
| ④受取負担金       | 【 20,834,361 】    | 【 1,770,196 】     | 【 19,064,165 】  |
| 受取負担金        | 20,834,361        | 1,770,196         | 19,064,165      |
| ⑤雑収益         | 【 21,885,434 】    | 【 15,699,385 】    | 【 6,186,049 】   |
| 雑収益          | 21,885,434        | 15,699,385        | 6,186,049       |
| 経常収益計        | 5,789,671,230     | 5,380,980,513     | 408,690,717     |
| (2) 経常費用     |                   |                   |                 |
| ①事業費         | 【 5,680,063,266 】 | 【 5,243,542,319 】 | 【 436,520,947 】 |
| 役員報酬         | 10,141,841        | 10,052,265        | 89,576          |
| 給料手当         | 2,871,549,916     | 2,826,040,846     | 45,509,070      |
| 賞与引当金繰入額     | 217,626,915       | 214,768,540       | 2,858,375       |
| 退職給付費用       | 172,535,900       | 170,925,000       | 1,610,900       |
| 福利厚生費        | 511,510,917       | 503,112,444       | 8,398,473       |
| 会議費          | 1,674             | 428               | 1,246           |
| 旅費交通費        | 3,852,995         | 2,618,020         | 1,234,975       |
| 通信運搬費        | 6,470,284         | 6,197,475         | 272,809         |
| 被服費          | 4,685,268         | 2,250,961         | 2,434,307       |
| 消耗什器備品費      | 2,982,832         | 2,226,611         | 756,221         |
| 消耗品費         | 20,906,099        | 19,953,574        | 952,525         |
| 修繕費          | 240,975,859       | 213,387,649       | 27,588,210      |
| 印刷製本費        | 10,167,894        | 11,513,083        | ▲ 1,345,189     |
| 燃料費          | 20,882,618        | 16,951,408        | 3,931,210       |
| 光熱水料費        | 128,611,176       | 104,146,844       | 24,464,332      |
| 賃借料          | 12,257,530        | 13,090,252        | ▲ 832,722       |
| 保険料          | 618,382           | 477,495           | 140,887         |
| 諸謝金          | 5,610,850         | 5,078,425         | 532,425         |
| 研修費          | 488,307           | 287,960           | 200,347         |
| 使用料          | 793,118,744       | 504,243,802       | 288,874,942     |
| 租税公課         | 378,715,650       | 376,248,050       | 2,467,600       |
| 委託費          | 227,433,479       | 202,004,795       | 25,428,684      |
| 広告宣伝費        | 2,435,502         | 2,253,892         | 181,610         |
| 事故費          | 5,400             | 87,765            | ▲ 82,365        |
| 支払手数料        | 29,695,479        | 28,992,436        | 703,043         |
| 減価償却費        | 2,390,322         | 2,548,562         | ▲ 158,240       |
| 雑費           | 4,391,433         | 4,083,737         | 307,696         |

| 科 目            | 当年度             | 前年度             | 増 減           |
|----------------|-----------------|-----------------|---------------|
| ②管理費           | 【 115,612,344 】 | 【 108,880,253 】 | 【 6,732,091 】 |
| 役員報酬           | 3,380,613       | 3,350,755       | 29,858        |
| 給料手当           | 63,941,506      | 58,756,571      | 5,184,935     |
| 賞与引当金繰入額       | 5,723,164       | 5,289,653       | 433,511       |
| 退職給付費用         | 3,346,700       | 3,172,000       | 174,700       |
| 福利厚生費          | 13,320,812      | 13,389,943      | ▲ 69,131      |
| 会議費            | 1,674           | 427             | 1,247         |
| 旅費交通費          | 273,105         | 156,880         | 116,225       |
| 通信運搬費          | 590,268         | 644,124         | ▲ 53,856      |
| 消耗什器備品費        | 101,667         | 130,260         | ▲ 28,593      |
| 消耗品費           | 1,502,429       | 1,478,992       | 23,437        |
| 修繕費            | 19,635          | 19,800          | ▲ 165         |
| 印刷製本費          | 347,050         | 462,550         | ▲ 115,500     |
| 光熱水料費          | 260,520         | 190,711         | 69,809        |
| 賃借料            | 2,581,039       | 2,198,106       | 382,933       |
| 保険料            | 490,700         | 392,675         | 98,025        |
| 諸謝金            | 4,797,650       | 4,726,425       | 71,225        |
| 研修費            | 201,655         | 139,520         | 62,135        |
| 使用料            | 200,259         | 200,642         | ▲ 383         |
| 租税公課           | 1,723,800       | 1,925,800       | ▲ 202,000     |
| 委託費            | 7,508,951       | 7,081,938       | 427,013       |
| 広告宣伝費          | 1,842,461       | 1,931,811       | ▲ 89,350      |
| 減価償却費          | 98,831          | 113,071         | ▲ 14,240      |
| 雑費             | 3,357,855       | 3,127,599       | 230,256       |
| 経常費用計          | 5,795,675,610   | 5,352,422,572   | 443,253,038   |
| 当期経常増減額        | ▲ 6,004,380     | 28,557,941      | ▲ 34,562,321  |
| 2. 経常外増減の部     |                 |                 |               |
| (1) 経常外収益      |                 |                 |               |
| 受取寄付金等振替額      | 2,500,000       | 2,500,000       | 0             |
| 保険金収益          | 0               | 223,000         | ▲ 223,000     |
| 経常外収益計         | 2,500,000       | 2,723,000       | ▲ 223,000     |
| (2) 経常外費用      |                 |                 |               |
| 棚卸資産評価損        | 456,402         | 662,551         | ▲ 206,149     |
| 寄付金返還額         | 2,500,000       | 2,500,000       | 0             |
| 損害賠償金          | 0               | 1,630,355       | ▲ 1,630,355   |
| 経常外費用計         | 2,956,402       | 4,792,906       | ▲ 1,836,504   |
| 当期経常外増減額       | ▲ 456,402       | ▲ 2,069,906     | 1,613,504     |
| 税引前当期一般正味財産増減額 | ▲ 6,460,782     | 26,488,035      | ▲ 32,948,817  |
| 法人税、住民税及び事業税   | 2,031,272       | 9,088,985       | ▲ 7,057,713   |
| 法人税等調整額        | ▲ 22,127,950    | 18,786,365      | ▲ 40,914,315  |
| 当期一般正味財産増減額    | 13,635,896      | ▲ 1,387,315     | 15,023,211    |
| 一般正味財産期首残高     | 487,014,396     | 488,401,711     | ▲ 1,387,315   |
| 一般正味財産期末残高     | 500,650,292     | 487,014,396     | 13,635,896    |
| II 指定正味財産増減の部  |                 |                 |               |
| 一般正味財産への振替額    | ▲ 2,500,000     | ▲ 2,500,000     | 0             |
| 一般正味財産への振替額    | ▲ 2,500,000     | ▲ 2,500,000     | 0             |
| 当期指定正味財産増減額    | ▲ 2,500,000     | ▲ 2,500,000     | 0             |
| 指定正味財産期首残高     | 12,500,000      | 15,000,000      | ▲ 2,500,000   |
| 指定正味財産期末残高     | 10,000,000      | 12,500,000      | ▲ 2,500,000   |
| III 正味財産期末残高   | 510,650,292     | 499,514,396     | 11,135,896    |

**正味財産増減計算書内訳表**  
(令和4年4月1日から令和5年3月31日まで)

(単位：円)

| 科 目          | 実施事業等会計   |           |           |    |            | その他会計       |            |            |               |             |               |    | 法人会計          | 内部<br>取引消去  | 合計            |
|--------------|-----------|-----------|-----------|----|------------|-------------|------------|------------|---------------|-------------|---------------|----|---------------|-------------|---------------|
|              | 普及事業      | 便益事業      | 記念物事業     | 共通 | 小計         | 定発等事業       | 販促事業       | 広告事業       | 地下鉄事業         | 収益事業        | 軌道事業          | 共通 |               |             |               |
| I 一般正味財産増減の部 |           |           |           |    |            |             |            |            |               |             |               |    |               |             |               |
| 1. 経常増減の部    |           |           |           |    |            |             |            |            |               |             |               |    |               |             |               |
| (1) 経常収益     |           |           |           |    |            |             |            |            |               |             |               |    |               |             |               |
| ①基本財産運用益     |           |           |           |    | 0          |             |            |            |               |             |               |    | 0             |             | 39,000        |
| 基本財産受取利息     |           |           |           |    | 0          |             |            |            |               |             |               |    | 0             |             | 39,000        |
| ②事業収益        |           |           |           |    | 0          |             |            |            |               | 124,543,773 | 1,469,864,515 |    | 1,594,408,288 |             | 1,594,408,288 |
| 収益事業収益       |           |           |           |    | 0          |             |            |            |               | 124,543,773 |               |    | 124,543,773   |             | 124,543,773   |
| 軌道事業収益       |           |           |           |    |            |             |            |            |               |             | 1,469,864,515 |    | 1,469,864,515 |             | 1,469,864,515 |
| ③受託料収益       |           |           |           |    | 0          | 377,464,000 | 57,062,000 | 57,844,000 | 3,238,830,000 | 0           | 421,304,147   |    | 4,152,504,147 |             | 4,152,504,147 |
| 定期券発売等事業受託収益 |           |           |           |    | 0          | 377,464,000 |            |            |               |             |               |    | 377,464,000   |             | 377,464,000   |
| 販売促進等事業受託収益  |           |           |           |    | 0          |             | 57,062,000 |            |               |             |               |    | 57,062,000    |             | 57,062,000    |
| 広告業務等事業受託収益  |           |           |           |    | 0          |             |            | 57,844,000 |               |             |               |    | 57,844,000    |             | 57,844,000    |
| 地下鉄駅管理事業受託収益 |           |           |           |    | 0          |             |            |            | 3,238,830,000 |             |               |    | 3,238,830,000 |             | 3,238,830,000 |
| 軌道事業受託収益     |           |           |           |    | 0          |             |            |            |               |             | 421,304,147   |    | 421,304,147   |             | 421,304,147   |
| ④受取負担金       |           |           |           |    | 0          |             |            |            |               |             | 20,834,361    |    | 20,834,361    | 0           | 20,834,361    |
| 受取負担金        |           |           |           |    | 0          |             |            |            |               |             | 20,834,361    |    | 20,834,361    |             | 20,834,361    |
| ⑤雑収益         | 315,700   | 480,200   | 185,600   |    | 981,500    | 586,502     | 102,710    | 159,065    | 3,486,807     | 48,958      | 14,462,548    |    | 18,846,590    | 5,893,044   | ▲ 3,835,700   |
| 雑収益          | 315,700   | 480,200   | 185,600   |    | 981,500    | 586,502     | 102,710    | 159,065    | 3,486,807     | 48,958      | 14,462,548    |    | 18,846,590    | 5,893,044   | ▲ 3,835,700   |
| 経常収益計        | 315,700   | 480,200   | 185,600   |    | 981,500    | 378,050,502 | 57,164,710 | 58,003,065 | 3,242,316,807 | 124,592,731 | 1,926,465,571 |    | 5,786,593,386 | 5,932,044   | ▲ 3,835,700   |
| (2) 経常費用     |           |           |           |    |            |             |            |            |               |             |               |    |               |             |               |
| ①事業費         | 4,670,746 | 6,894,548 | 3,602,157 |    | 15,167,451 | 371,465,436 | 54,949,841 | 55,606,901 | 3,150,629,927 | 83,129,824  | 1,952,949,586 | 0  | 5,668,731,515 | ▲ 3,835,700 | 5,680,063,266 |
| 役員報酬         | 676,122   | 676,122   | 676,122   |    | 2,028,366  | 1,352,245   | 1,352,245  | 1,352,245  | 1,352,250     | 1,352,245   | 1,352,245     |    | 8,113,475     |             | 10,141,841    |
| 給料手当         | 639,413   | 639,413   | 639,413   |    | 1,918,239  | 244,754,396 | 36,512,605 | 31,769,629 | 2,165,494,167 | 4,292,332   | 386,808,548   |    | 2,869,631,677 |             | 2,871,549,916 |
| 賞与引当金繰入額     | 57,231    | 57,231    | 57,231    |    | 171,693    | 20,005,823  | 2,352,907  | 2,809,850  | 159,049,249   | 335,461     | 32,901,932    |    | 217,455,222   |             | 217,626,915   |
| 退職給付費用       | 33,467    | 33,467    | 33,467    |    | 100,401    | 16,471,203  | 1,648,667  | 2,069,067  | 132,126,290   | 290,267     | 19,830,005    |    | 172,435,499   |             | 172,535,900   |
| 福利厚生費        | 133,205   | 133,205   | 133,205   |    | 399,615    | 43,022,466  | 6,388,030  | 5,395,479  | 366,333,317   | 680,967     | 89,291,043    |    | 511,111,302   |             | 511,510,917   |
| 会議費          | 0         | 0         | 0         |    | 0          | 150         | 16         | 16         | 1,209         | 16          | 267           |    | 1,674         |             | 1,674         |
| 旅費交通費        | 0         | 0         | 0         |    | 0          | 607,838     | 397,280    | 159,960    | 1,699,601     | 94,850      | 893,466       |    | 3,852,995     |             | 3,852,995     |
| 通信運搬費        | 83,903    | 33,810    | 0         |    | 117,713    | 1,219,205   | 19,806     | 108,632    | 1,970,115     | 233,671     | 2,801,142     |    | 6,352,571     |             | 6,470,284     |
| 被服費          | 0         | 0         | 0         |    | 0          | 2,303,535   | 0          | 0          | 94,435        | 0           | 2,287,298     |    | 4,685,268     |             | 4,685,268     |
| 消耗什器備品費      | 0         | 0         | 0         |    | 0          | 571,679     | 1,016      | 1,016      | 1,443,419     | 51,066      | 914,636       |    | 2,982,832     |             | 2,982,832     |
| 消耗品費         | 618,598   | 10,100    | 19,589    |    | 648,287    | 1,879,031   | 685,840    | 1,295,622  | 8,800,727     | 1,821,819   | 5,774,773     |    | 20,257,812    |             | 20,906,099    |
| 修繕費          | 0         | 0         | 0         |    | 0          | 170,825     | 39,466     | 196        | 97,882        | 102,496     | 240,564,994   |    | 240,975,859   |             | 240,975,859   |
| 印刷製本費        | 477,565   | 5,249,200 | 0         |    | 5,726,765  | 54,070      | 3,470      | 2,022,740  | 558,978       | 3,470       | 1,798,401     |    | 4,441,129     |             | 10,167,894    |
| 燃料費          | 0         | 0         | 0         |    | 0          | 0           | 0          | 4,031      | 1,105         | 23,844      | 20,853,638    |    | 20,882,618    |             | 20,882,618    |
| 光熱水料費        | 0         | 0         | 0         |    | 0          | 23,446      | 2,605      | 2,605      | 187,577       | 5,620,796   | 122,774,147   |    | 128,611,176   |             | 128,611,176   |
| 賃借料          | 81,000    | 0         | 99,050    |    | 180,050    | 1,449,394   | 389,989    | 564,835    | 4,635,821     | 164,311     | 4,873,130     |    | 12,077,480    |             | 12,257,530    |
| 保険料          | 11,042    | 0         | 8,680     |    | 19,722     | 44,163      | 4,907      | 4,907      | 353,304       | 89,727      | 101,652       |    | 598,660       |             | 618,382       |
| 諸謝金          | 0         | 0         | 116,000   |    | 116,000    | 783,788     | 47,976     | 47,976     | 3,774,510     | 47,976      | 792,624       |    | 5,494,850     |             | 5,610,850     |
| 研修費          | 0         | 0         | 0         |    | 0          | 66,948      | 2,016      | 2,016      | 145,195       | 2,016       | 270,116       |    | 488,307       |             | 488,307       |
| 使用料          | 0         | 0         | 0         |    | 0          | 18,023      | 2,002      | 2,002      | 144,189       | 53,671,223  | 739,281,305   |    | 793,118,744   |             | 793,118,744   |
| 租税公課         | 0         | 0         | 0         |    | 0          | 32,510,641  | 4,916,337  | 4,474,237  | 287,196,540   | 5,791,837   | 47,661,758    |    | 382,551,350   | ▲ 3,835,700 | 378,715,650   |
| 委託費          | 1,839,200 | 0         | 1,819,400 |    | 3,658,600  | 3,301,937   | 129,674    | 3,419,763  | 9,466,909     | 7,736,189   | 199,720,407   |    | 223,774,879   |             | 227,433,479   |
| 広告宣伝費        | 0         | 0         | 0         |    | 0          | 165,821     | 18,424     | 18,424     | 1,326,576     | 18,424      | 887,833       |    | 2,435,502     |             | 2,435,502     |
| 事故費          | 0         | 0         | 0         |    | 0          | 0           | 0          | 0          | 0             | 0           | 5,400         |    | 5,400         |             | 5,400         |
| 支払手数料        | 0         | 0         | 0         |    | 0          | 0           | 0          | 0          | 0             | 387,978     | 29,307,501    |    | 29,695,479    |             | 29,695,479    |
| 減価償却費        | 0         | 0         | 0         |    | 0          | 228,564     | 986        | 986        | 1,864,168     | 279,806     | 15,812        |    | 2,390,322     |             | 2,390,322     |
| 雑費           | 20,000    | 62,000    | 0         |    | 82,000     | 460,245     | 33,577     | 80,667     | 2,512,394     | 37,037      | 1,185,513     |    | 4,309,433     |             | 4,391,433     |

| 科 目               | 実施事業等会計     |             |             |            |              | その他会計       |            |            |               |            |               |               |               | 法人会計          | 内部<br>取引消去  | 合計            |
|-------------------|-------------|-------------|-------------|------------|--------------|-------------|------------|------------|---------------|------------|---------------|---------------|---------------|---------------|-------------|---------------|
|                   | 普及事業        | 便益事業        | 記念物事業       | 共通         | 小計           | 定発等事業       | 販促事業       | 広告事業       | 地下鉄事業         | 収益事業       | 軌道事業          | 共通            | 小計            |               |             |               |
| ②管理費              |             |             |             |            |              |             |            |            |               |            |               |               |               | 115,612,344   |             | 115,612,344   |
| 役員報酬              |             |             |             |            |              |             |            |            |               |            |               |               |               | 3,380,613     |             | 3,380,613     |
| 給料手当              |             |             |             |            |              |             |            |            |               |            |               |               |               | 63,941,506    |             | 63,941,506    |
| 賞与引当金繰入額          |             |             |             |            |              |             |            |            |               |            |               |               |               | 5,723,164     |             | 5,723,164     |
| 退職給付費用            |             |             |             |            |              |             |            |            |               |            |               |               |               | 3,346,700     |             | 3,346,700     |
| 福利厚生費             |             |             |             |            |              |             |            |            |               |            |               |               |               | 13,320,812    |             | 13,320,812    |
| 会議費               |             |             |             |            |              |             |            |            |               |            |               |               |               | 1,674         |             | 1,674         |
| 旅費交通費             |             |             |             |            |              |             |            |            |               |            |               |               |               | 273,105       |             | 273,105       |
| 通信運搬費             |             |             |             |            |              |             |            |            |               |            |               |               |               | 590,268       |             | 590,268       |
| 消耗什器備品費           |             |             |             |            |              |             |            |            |               |            |               |               |               | 101,667       |             | 101,667       |
| 消耗品費              |             |             |             |            |              |             |            |            |               |            |               |               |               | 1,502,429     |             | 1,502,429     |
| 修繕費               |             |             |             |            |              |             |            |            |               |            |               |               |               | 19,635        |             | 19,635        |
| 印刷製本費             |             |             |             |            |              |             |            |            |               |            |               |               |               | 347,050       |             | 347,050       |
| 光熱水料費             |             |             |             |            |              |             |            |            |               |            |               |               |               | 260,520       |             | 260,520       |
| 賃借料               |             |             |             |            |              |             |            |            |               |            |               |               |               | 2,581,039     |             | 2,581,039     |
| 保険料               |             |             |             |            |              |             |            |            |               |            |               |               |               | 490,700       |             | 490,700       |
| 諸謝金               |             |             |             |            |              |             |            |            |               |            |               |               |               | 4,797,650     |             | 4,797,650     |
| 研修費               |             |             |             |            |              |             |            |            |               |            |               |               |               | 201,655       |             | 201,655       |
| 使用料               |             |             |             |            |              |             |            |            |               |            |               |               |               | 200,259       |             | 200,259       |
| 租税公課              |             |             |             |            |              |             |            |            |               |            |               |               |               | 1,723,800     |             | 1,723,800     |
| 委託費               |             |             |             |            |              |             |            |            |               |            |               |               |               | 7,508,951     |             | 7,508,951     |
| 広告宣伝費             |             |             |             |            |              |             |            |            |               |            |               |               |               | 1,842,461     |             | 1,842,461     |
| 減価償却費             |             |             |             |            |              |             |            |            |               |            |               |               |               | 98,831        |             | 98,831        |
| 雑費                |             |             |             |            |              |             |            |            |               |            |               |               |               | 3,357,855     |             | 3,357,855     |
| 経常費用計             | 4,670,746   | 6,894,548   | 3,602,157   | 0          | 15,167,451   | 371,465,436 | 54,949,841 | 55,606,901 | 3,150,629,927 | 83,129,824 | 1,952,949,586 | 0             | 5,668,731,515 | 115,612,344   | ▲ 3,835,700 | 5,795,675,610 |
| 当期経常増減額           | ▲ 4,355,046 | ▲ 6,414,348 | ▲ 3,416,557 | 0          | ▲ 14,185,951 | 6,585,066   | 2,214,869  | 2,396,164  | 91,686,880    | 41,462,907 | ▲ 26,484,015  | 0             | 117,861,871   | ▲ 109,680,300 | 0           | ▲ 6,004,380   |
| 2. 経常外増減の部        |             |             |             |            |              |             |            |            |               |            |               |               |               |               |             |               |
| (1) 経常外収益         |             |             |             |            |              |             |            |            |               |            |               |               |               |               |             |               |
| 受取寄付金等振替額         | 0           | 0           | 0           | 0          | 0            | 0           | 0          | 0          | 0             | 0          | 0             | 0             | 0             | 2,500,000     |             | 2,500,000     |
| 経常外収益計            | 0           | 0           | 0           | 0          | 0            | 0           | 0          | 0          | 0             | 0          | 0             | 0             | 0             | 2,500,000     | 0           | 2,500,000     |
| (2) 経常外費用         |             |             |             |            |              |             |            |            |               |            |               |               |               |               |             |               |
| 棚卸資産評価損           | 0           | 0           | 0           | 0          | 0            | 0           | 0          | 0          | 0             | 456,402    | 0             | 0             | 456,402       | 0             |             | 456,402       |
| 寄付金返還額            | 0           | 0           | 0           | 0          | 0            | 0           | 0          | 0          | 0             | 0          | 0             | 0             | 0             | 2,500,000     |             | 2,500,000     |
| 経常外費用計            | 0           | 0           | 0           | 0          | 0            | 0           | 0          | 0          | 0             | 456,402    | 0             | 0             | 456,402       | 2,500,000     | 0           | 2,956,402     |
| 当期経常外増減額          | 0           | 0           | 0           | 0          | 0            | 0           | 0          | 0          | 0             | ▲ 456,402  | 0             | 0             | ▲ 456,402     | 0             | 0           | ▲ 456,402     |
| 他会計振替前当期一般正味財産増減額 | ▲ 4,355,046 | ▲ 6,414,348 | ▲ 3,416,557 | 0          | ▲ 14,185,951 | 6,585,066   | 2,214,869  | 2,396,164  | 91,686,880    | 41,006,505 | ▲ 26,484,015  | 0             | 117,405,469   | ▲ 109,680,300 | 0           | ▲ 6,460,782   |
| 他会計振替額            |             |             |             | 14,185,951 | 14,185,951   |             |            |            |               |            |               | ▲ 133,632,270 | ▲ 133,632,270 | 119,446,319   |             | 0             |
| 税引前当期一般正味財産増減額    | ▲ 4,355,046 | ▲ 6,414,348 | ▲ 3,416,557 | 14,185,951 | 0            | 6,585,066   | 2,214,869  | 2,396,164  | 91,686,880    | 41,006,505 | ▲ 26,484,015  | ▲ 133,632,270 | ▲ 16,226,801  | 9,766,019     | 0           | ▲ 6,460,782   |
| 法人税、住民税及び事業税      |             |             |             |            |              |             |            |            |               |            |               |               |               | 2,031,272     |             | 2,031,272     |
| 法人税等調整額           |             |             |             |            |              |             |            |            |               |            |               |               |               | ▲ 22,127,950  |             | ▲ 22,127,950  |
| 当期一般正味財産増減額       | ▲ 4,355,046 | ▲ 6,414,348 | ▲ 3,416,557 | 14,185,951 | 0            | 6,585,066   | 2,214,869  | 2,396,164  | 91,686,880    | 41,006,505 | ▲ 26,484,015  | ▲ 133,632,270 | ▲ 16,226,801  | 29,862,697    | 0           | 13,635,896    |
| 一般正味財産期首残高        |             |             |             |            | 0            |             |            |            |               |            |               |               |               | 445,198,754   |             | 487,014,396   |
| 一般正味財産期末残高        |             |             |             |            | 0            |             |            |            |               |            |               |               |               | 428,971,953   |             | 500,650,292   |
| Ⅱ 指定正味財産増減の部      |             |             |             |            |              |             |            |            |               |            |               |               |               |               |             |               |
| 当期指定正味財産増減額       |             |             |             |            |              |             |            |            |               |            |               |               | 0             | ▲ 2,500,000   |             | ▲ 2,500,000   |
| 指定正味財産期首残高        |             |             |             |            |              |             |            |            |               |            |               |               |               | 12,500,000    |             | 12,500,000    |
| 指定正味財産期末残高        |             |             |             |            |              |             |            |            |               |            |               |               |               | 10,000,000    |             | 10,000,000    |
| Ⅲ 正味財産期末残高        |             |             |             |            | 0            |             |            |            |               |            |               |               |               | 428,971,953   |             | 510,650,292   |

## 財務諸表に対する注記

### 1. 重要な会計方針

#### (1) 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的の債券 償却原価法(定額法)を採用している。

但し、額面と取得価額との差額に重要性が乏しいと判断された場合には、償却原価法を適用していない。

#### (2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品 最終仕入原価法を採用している。(貸借対照表価額については収益性の低下による簿価切下げの方法)

#### (3) 固定資産の減価償却の方法

建物及びソフトウェア 定額法によっている。

構築物及び什器備品 定率法によっている。

商標権 定額法によっている。

#### (4) 引当金の計上基準

賞与引当金 職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する金額を計上している。

#### (5) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込処理によっている。

#### (6) 税効果会計の適用について

税引前の当期一般正味財産増減額と法人税等の金額を合理的に期間対応させ、より適正な当期正味財産増減額を計上することを目的として税効果会計を適用している。

### 2. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

基本財産及び特定資産の増減額及びその残高は、次のとおりである。

(単位:円)

| 科 目    | 前期末残高      | 当期増加額 | 当期減少額 | 当期末残高      |
|--------|------------|-------|-------|------------|
| 基本財産   |            |       |       |            |
| 投資有価証券 | 30,000,000 | —     | —     | 30,000,000 |
| 合 計    | 30,000,000 | —     | —     | 30,000,000 |

### 3. 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

基本財産及び特定資産の財源等の内訳は、次のとおりである。

(単位:円)

| 科 目    | 当期末残高      | (うち指定正味財産からの充当額) | (うち一般正味財産からの充当額) | (うち負債に対応する額) |
|--------|------------|------------------|------------------|--------------|
| 基本財産   |            |                  |                  |              |
| 投資有価証券 | 30,000,000 | 10,000,000       | 20,000,000       | 0            |
| 合 計    | 30,000,000 | 10,000,000       | 20,000,000       | 0            |

### 4. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、次のとおりである。

(単位:円)

| 科 目        | 取得価額       | 減価償却累計額    | 当期末残高     |
|------------|------------|------------|-----------|
| 建物         | 11,601,140 | 6,997,567  | 4,603,573 |
| 構築物        | 4,336,500  | 4,336,497  | 3         |
| 什器備品       | 6,913,117  | 6,457,572  | 455,545   |
| 商標権(ロゴマーク) | 609,500    | 132,058    | 477,442   |
| ソフトウェア     | 10,783,350 | 10,033,177 | 750,173   |
| 合 計        | 34,243,607 | 27,956,871 | 6,286,736 |

### 5. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、次のとおりである。

(単位:円)

| 種類及び銘柄     | 帳簿価額       | 時 価        | 評価損益      |
|------------|------------|------------|-----------|
| 札幌市債令和元年7回 | 30,000,000 | 29,571,000 | ▲ 429,000 |
| 合 計        | 30,000,000 | 29,571,000 | ▲ 429,000 |

### 6. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳は、次のとおりである。

(単位:円)

| 内 容        | 金 額       |
|------------|-----------|
| 経常外収益への振替額 |           |
| 寄付金指定解除額   | 2,500,000 |
| 合 計        | 2,500,000 |

## 7. 関連当事者との取引内容

関連当事者との取引の内容は、次のとおりである。

| 種類   | 法人等の名称 | 住所     | 資産総額<br>(単位:千円) | 事業の内容<br>又は職業 | 議決権の<br>所有割合<br>(%) | 関係内容   |        | 取引の内容                      | 取引金額<br>(単位:円) | 科目  | 期末残高<br>(単位:円) |    |
|------|--------|--------|-----------------|---------------|---------------------|--------|--------|----------------------------|----------------|-----|----------------|----|
|      |        |        |                 |               |                     | 役員の兼務等 | 事業上の関係 |                            |                |     |                |    |
| 支配法人 | 札幌市    | 札幌市中央区 | —               | —             | —                   | 役員3名   | —      | 受託事業にかかる収入                 | 3,731,200,000  | 未収金 | 310,933,333    | ※1 |
|      |        |        |                 |               |                     |        |        | 軌道事業にかかる受託料                | 421,304,147    | 未収金 | 3,304,147      | ※2 |
|      |        |        |                 |               |                     |        |        | 軌道事業にかかる<br>敬老優待乗車証負担金     | 163,801,610    | 未収金 | 14,038,560     |    |
|      |        |        |                 |               |                     |        |        | 軌道事業にかかる受取負担金              | 20,834,361     | 未収金 | 11,901,030     | ※3 |
|      |        |        |                 |               |                     |        |        | 軌道事業にかかる支出<br>(施設使用料)      | 737,933,324    | 未払金 | 302,933,324    |    |
|      |        |        |                 |               |                     |        |        | 収益事業にかかる支出<br>(施設使用料)      | 53,669,221     | 未払金 | 0              | ※4 |
|      |        |        |                 |               |                     |        |        | 受託事業における<br>約束手形金及び<br>貸付金 | 87,340,000     | 預り金 | 87,340,000     | ※5 |
|      |        |        |                 |               |                     |        |        | 受託事業における<br>私用金及び<br>私用金   | 103,958,510    | 預り金 | 61,526,590     | ※5 |

(注)取引条件及び取引条件の決定方針等

※1 受託業務における収入については、札幌市交通局に見積書を提出し、入札の結果、決定している。

※2 軌道事業にかかる受託料については、維持管理協定に基づき、精算方式で決定している。

※3 軌道事業にかかる受取負担金については、札幌市交通局との協定書による条件に基づき決定している。

※4 収益事業にかかる支出については、札幌市交通局より提示された行財等使用許可書による条件に基づき決定している。

※5 受託業務における預り金については、札幌市交通局より提示された委託業務に必要な各準備金の取扱いに関する確認書による条件に基づき決定している。

## 8. 税効果会計関係

### (1) 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

(単位:円)

|          |            |
|----------|------------|
| 貯蔵品損金否認  | 446,752    |
| 賞与引当金否認  | 76,370,069 |
| 評価性引当額   | ▲ 446,752  |
| 繰延税金資産合計 | 76,370,069 |

### (2) 法人税法上の非収益事業と収益事業の区分

(単位:円)

| 項 目            | 非収益事業        | 収益事業         | 合 計          |
|----------------|--------------|--------------|--------------|
| 税引前当期一般正味財産増減額 | ▲ 14,624,457 | 8,163,675    | ▲ 6,460,782  |
| 小 計            | ▲ 14,624,457 | 8,163,675    | ▲ 6,460,782  |
| 法人税、住民税及び事業税   | 24           | 2,031,248    | 2,031,272    |
| 法人税等調整額        | —            | ▲ 22,127,950 | ▲ 22,127,950 |
| 当期一般正味財産増減額    | ▲ 14,624,481 | 28,260,377   | 13,635,896   |

### (3) 法人税法上の収益事業に係る法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との差異

| 項 目               | 率       |
|-------------------|---------|
| 法定実効税率            | 34.2 %  |
| (調整)              |         |
| 住民税均等割            | 0.9     |
| 交際費等              | 0.7     |
| 軽減税率              | ▲ 8.9   |
| 評価性引当額            | ▲ 262.1 |
| 事業税欠損金等           | ▲ 13.3  |
| その他               | 2.3     |
| 税効果会計適用後の法人税等の負担率 | ▲ 246.2 |

## 9. 退職給付関係

### (1) 採用している退職給付制度の概要

確定拠出年金制度及び特定退職金共済制度を採用している。

### (2) 退職給付費用に関する事項

確定拠出年金掛金への支払額 144,666,000円

特定退職金掛金への支払額 31,216,600円

10. その他公益法人の資産、負債及び正味財産の状態並びに正味財産増減の状況を明らかにするために必要な事項

(1) 貯蔵品勘定の内容は、次のとおりである。

(単位:円)

| 内 容        | 前期末残高       | 当期末残高       |
|------------|-------------|-------------|
| オリジナル模型他   | 2,449,581   | 1,159,830   |
| 女性事務員用被服   | 2,557,354   | 1,629,908   |
| 運輸制服・作業用制服 | 8,139,538   | 9,324,522   |
| 乗車券        | 105,915     | 232,971     |
| 修繕資材等      | 171,437,588 | 173,601,444 |
| 合 計        | 184,689,976 | 185,948,675 |

(2) 実施事業資産は、次のとおりである。

(単位:円)

|          |         |
|----------|---------|
| 流動資産 未収金 | 937,500 |
| 合 計      | 937,500 |

# 附 属 明 細 書

令和5年3月31日現在

## 1. 基本財産及び特定資産の明細

財務諸表に対する注記の2. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高に記載のため省略

## 2. 引当金の明細

(単位:円)

| 科 目   | 期首残高        | 当期増加額       | 当期減少額       |     | 期末残高        |
|-------|-------------|-------------|-------------|-----|-------------|
|       |             |             | 目的使用        | その他 |             |
| 賞与引当金 | 220,058,193 | 223,350,079 | 220,058,193 | -   | 223,350,079 |