

貸借対照表

令和7年3月31日現在

(単位: 円)

科 目	当年度	前年度	増 減
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	624,065,357	795,525,972	▲ 171,460,615
未収金	572,145,756	548,419,863	23,725,893
貯蔵品	302,388,210	247,789,181	54,599,029
前払費用	3,700,680	3,721,520	▲ 20,840
立替金	1,175,383	1,149,417	25,966
預け金	27,500	27,500	0
仮払金	36,240	42,050	▲ 5,810
営業保証金	174,330	0	174,330
流動資産合計	1,503,713,456	1,596,675,503	▲ 92,962,047
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	4,030,014	4,314,547	▲ 284,533
構築物	3	3	0
什器備品	7,048,101	352,328	6,695,773
電話加入権	147,784	147,784	0
商標権	355,542	416,492	▲ 60,950
ソフトウェア	0	321,503	▲ 321,503
繰延税金資産	92,794,867	80,870,297	11,924,570
その他固定資産合計	104,376,311	86,422,954	17,953,357
固定資産合計	134,376,311	116,422,954	17,953,357
資産合計	1,638,089,767	1,713,098,457	▲ 75,008,690
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	520,083,069	658,103,117	▲ 138,020,048
未払法人税等	29,553,600	15,919,200	13,634,400
未払消費税等	72,421,300	71,529,300	892,000
前受金	15,567,539	11,752,451	3,815,088
預り金	118,891,737	136,515,227	▲ 17,623,490
保証金	2,000,000	2,109,069	▲ 109,069
賞与引当金	251,308,623	227,886,753	23,421,870
流動負債合計	1,009,825,868	1,123,815,117	▲ 113,989,249
負債合計	1,009,825,868	1,123,815,117	▲ 113,989,249
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
寄付金	7,500,000	7,500,000	0
指定正味財産合計	7,500,000	7,500,000	0
(うち基本財産への充当額)	(7,500,000)	(7,500,000)	0)
2. 一般正味財産	620,763,899	581,783,340	38,980,559
(うち基本財産への充当額)	(22,500,000)	(22,500,000)	0)
正味財産合計	628,263,899	589,283,340	38,980,559
負債及び正味財産合計	1,638,089,767	1,713,098,457	▲ 75,008,690

正味財産増減計算書
令和6年4月1日から令和7年3月31日まで

【(一財)札幌市交通事業振興公社】

(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	【 1,868,928,167 】	【 1,733,117,405 】	【 135,810,762 】
収益事業収益	149,567,773	131,607,246	17,960,527
軌道事業収益	1,719,360,394	1,601,510,159	117,850,235
③受託料収益	【 4,269,733,882 】	【 4,204,496,842 】	【 65,237,040 】
記念物及び資料の保存及び公開事業受託収益	13,336,432	0	13,336,432
定期券発売等事業受託収益	375,611,000	382,182,000	▲ 6,571,000
販売促進等事業受託収益	64,461,000	57,541,000	6,920,000
広告業務等事業受託収益	68,817,000	58,074,000	10,743,000
地下鉄駅管理事業受託収益	3,289,411,000	3,267,503,000	21,908,000
軌道事業受託収益	458,097,450	439,196,842	18,900,608
④受取負担金	【 27,283,216 】	【 31,272,836 】	【 ▲ 3,989,620 】
受取負担金	27,283,216	31,272,836	▲ 3,989,620
⑤雑収益	【 13,880,625 】	【 15,892,659 】	【 ▲ 2,012,034 】
雑収益	13,880,625	15,892,659	▲ 2,012,034
経常収益計	6,179,864,890	5,984,818,742	195,046,148
(2) 経常費用			
①事業費	【 6,007,794,169 】	【 5,808,304,561 】	【 199,489,608 】
役員報酬	10,553,793	10,167,999	385,794
給料手当	3,006,494,643	2,918,674,000	87,820,643
賞与引当金繰入額	246,043,589	222,244,007	23,799,582
退職給付費用	173,956,856	172,683,350	1,273,506
福利厚生費	526,852,525	520,718,127	6,134,398
会議費	24,928	19,444	5,484
旅費交通費	5,098,349	4,674,360	423,989
通信運搬費	5,998,376	6,506,138	▲ 507,762
被服費	5,007,511	2,557,296	2,450,215
消耗什器備品費	15,983,926	3,982,369	12,001,557
消耗品費	23,141,977	20,868,414	2,273,563
修繕費	217,897,351	230,467,051	▲ 12,569,700
印刷製本費	12,853,644	11,342,556	1,511,088
燃料費	16,503,786	17,580,828	▲ 1,077,042
光熱水料費	131,670,870	126,650,824	5,020,046
賃借料	17,045,902	16,115,647	930,255
保険料	633,547	595,099	38,448
諸謝金	7,099,405	5,969,184	1,130,221
研修費	1,097,630	1,279,542	▲ 181,912
使用料	911,500,507	863,646,710	47,853,797
租税公課	394,300,750	386,218,100	8,082,650
委託費	242,071,117	224,006,404	18,064,713
広告宣伝費	3,237,115	2,888,445	348,670
事故費	3,700	2,650	1,050
支払手数料	26,000,909	32,969,382	▲ 6,968,473
減価償却費	757,678	794,677	▲ 36,999
雑費	5,963,785	4,681,958	1,281,827

科 目	当年度	前年度	増 減
②管理費	【 107,971,572 】	【 114,801,803 】	【 ▲ 6,830,231 】
役員報酬	3,517,931	3,389,333	128,598
給料手当	56,777,130	61,754,533	▲ 4,977,403
賞与引当金繰入額	5,265,034	5,642,746	▲ 377,712
退職給付費用	2,880,456	3,289,500	▲ 409,044
福利厚生費	12,231,320	13,040,427	▲ 809,107
会議費	24,928	19,444	5,484
旅費交通費	392,370	522,480	▲ 130,110
通信運搬費	667,183	587,996	79,187
消耗什器備品費	114,977	198,110	▲ 83,133
消耗品費	980,078	1,778,470	▲ 798,392
修繕費	0	13,200	▲ 13,200
印刷製本費	581,691	470,800	110,891
燃料費	0	534	▲ 534
光熱水料費	243,221	251,353	▲ 8,132
賃借料	2,839,011	2,963,560	▲ 124,549
保険料	508,000	487,775	20,225
諸謝金	5,207,125	5,085,980	121,145
研修費	361,390	318,190	43,200
使用料	201,473	200,312	1,161
租税公課	415,050	735,250	▲ 320,200
委託費	8,146,046	7,674,724	471,322
広告宣伝費	2,220,625	2,469,445	▲ 248,820
減価償却費	77,645	87,186	▲ 9,541
雑費	4,318,888	3,820,455	498,433
經常費用計	6,115,765,741	5,923,106,364	192,659,377
当期經常増減額	64,099,149	61,712,378	2,386,771
2. 經常外増減の部			
(1) 經常外収益			
受取寄付金等振替額	0	2,500,000	▲ 2,500,000
經常外収益計	0	2,500,000	▲ 2,500,000
(2) 經常外費用			
棚卸資産評価損	63,393	245,718	▲ 182,325
棚卸資産廃棄損	7,420,195	0	7,420,195
寄付金返還額	0	2,500,000	▲ 2,500,000
經常外費用計	7,483,588	2,745,718	4,737,870
当期經常外増減額	▲ 7,483,588	▲ 245,718	▲ 7,237,870
税引前当期一般正味財産増減額	56,615,561	61,466,660	▲ 4,851,099
法人税、住民税及び事業税	29,559,572	15,925,172	13,634,400
法人税等調整額	▲ 11,924,570	▲ 4,500,228	▲ 7,424,342
当期一般正味財産増減額	38,980,559	50,041,716	▲ 11,061,157
一般正味財産期首残高	581,783,340	500,650,292	81,133,048
誤謬の訂正による累積的影響額	0	31,091,332	▲ 31,091,332
一般正味財産期末残高	620,763,899	581,783,340	38,980,559
II 指定正味財産増減の部			
一般正味財産への振替額	0	▲ 2,500,000	2,500,000
一般正味財産への振替額	0	▲ 2,500,000	2,500,000
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	7,500,000	10,000,000	▲ 2,500,000
指定正味財産期末残高	7,500,000	7,500,000	0
III 正味財産期末残高	628,263,899	589,283,340	38,980,559

正味財産増減計算書内訳表
(令和6年4月1日から令和7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
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		39,000
基本財産受取利息					0								0	39,000		39,000
②事業収益					0					149,567,773	1,719,360,394		1,868,928,167		1,868,928,167	
収益事業収益					0					149,567,773			149,567,773		149,567,773	
軌道事業収益					0						1,719,360,394		1,719,360,394		1,719,360,394	
③受託料収益			13,336,432		13,336,432	375,611,000	64,461,000	68,817,000	3,289,411,000	0	458,097,450		4,256,397,450		4,269,733,882	
記念物及び資料の保存及び公開事業受託収益			13,336,432		13,336,432								0			13,336,432
定期券発売等事業受託収益					0	375,611,000							375,611,000		375,611,000	
販売促進等事業受託収益					0		64,461,000						64,461,000		64,461,000	
広告業務等事業受託収益					0			68,817,000					68,817,000		68,817,000	
地下鉄駅管理事業受託収益					0				3,289,411,000				3,289,411,000		3,289,411,000	
軌道事業受託収益					0						458,097,450		458,097,450		458,097,450	
④受取負担金					0						27,283,216		27,283,216	0	0	27,283,216
受取負担金					0						27,283,216		27,283,216			27,283,216
⑤雑収益	321,100	620,700	0		941,800	230,000	60,000	40,000	2,705,000	105,282	8,355,782		11,496,064	4,936,761	▲ 3,494,000	13,880,625
雑収益	321,100	620,700	0		941,800	230,000	60,000	40,000	2,705,000	105,282	8,355,782		11,496,064	4,936,761	▲ 3,494,000	13,880,625
経常収益計	321,100	620,700	13,336,432		14,278,232	375,841,000	64,521,000	68,857,000	3,292,116,000	149,673,055	2,213,096,842		6,164,104,897	4,975,761	▲ 3,494,000	6,179,864,890
(2) 経常費用																
①事業費	4,466,246	8,332,240	14,457,344		27,255,830	365,698,476	62,892,157	66,937,627	3,269,336,076	92,972,876	2,126,195,127	0	5,984,032,339		▲ 3,494,000	6,007,794,169
役員報酬	703,586	703,586	703,586		2,110,758	1,407,172	1,407,172	1,407,172	1,407,175	1,407,172	1,407,172		8,443,035			10,553,793
給料手当	567,769	567,769	6,771,577		7,907,115	239,116,566	41,344,352	38,804,750	2,240,602,330	5,236,860	433,482,670		2,998,587,528			3,006,494,643
賞与引当金繰入額	52,650	52,650	52,650		157,950	20,699,721	3,662,015	3,714,528	181,571,587	430,198	35,807,590		245,885,639			246,043,589
臨時雇賃金					0								0			0
退職給付費用	28,804	28,804	33,204		90,812	14,835,241	2,346,604	2,360,604	131,288,519	285,604	22,749,472		173,866,044			173,956,856
福利厚生費	122,309	122,309	1,065,581		1,310,199	42,578,657	7,000,830	6,506,815	380,493,078	949,199	88,013,747		525,542,326			526,852,525
会議費	0	0	0		0	2,242	249	249	17,702	249	4,237		24,928			24,928
旅費交通費	9,430	0	5,800		15,230	641,062	494,043	270,183	2,053,697	115,533	1,508,601		5,083,119			5,098,349
通信運搬費	33,074	25,147	23,760		81,981	1,174,013	16,588	110,520	1,671,533	316,561	2,627,180		5,916,395			5,998,376
被服費	0	0	241,516		241,516	2,725,484	0	0	100,815	0	1,939,696		4,765,995			5,007,511
消耗什器備品費	36,190	0	368,555		404,745	197,787	33,533	1,149	1,802,597	598,999	12,945,116		15,579,181			15,983,926
消耗品費	584,030	15	1,133,531		1,717,576	1,803,144	384,773	1,560,909	7,331,844	2,636,720	7,707,011		21,424,401			23,141,977
修繕費	0	0	0		0	0	0	0	0	134,200	217,763,151		217,897,351			217,897,351
印刷製本費	445,283	6,757,960	86,735		7,289,978	179,381	5,816	1,901,771	792,504	5,816	2,678,378		5,563,666			12,853,644
燃料費	0	0	888		888	0	0	2,683	3,146	18,680	16,478,389		16,502,898			16,503,786
光熱水料費	0	0	0		0	21,889	2,432	2,432	172,690	5,639,461	125,831,966		131,670,870			131,670,870
賃借料	107,166	0	85,466		192,632	4,012,050	372,430	419,082	7,895,478	225,326	3,928,904		16,853,270			17,045,902
保険料	15,955	0	0		15,955	45,720	5,080	6,830	360,680	89,910	109,372		617,592			633,547
諸謝金	0	0	99,000		99,000	820,641	52,071	52,071	5,125,840	52,071	897,711		7,000,405			7,099,405
研修費	0	0	0		0	81,325	3,613	3,613	361,590	3,613	643,876		1,097,630			1,097,630
使用料	0	0	0		0	18,132	2,014	2,014	143,050	58,684,882	852,650,415		911,500,507			911,500,507
租税公課	0	0	702,800		702,800	31,928,554	5,570,050	5,344,850	289,901,688	6,946,850	57,399,958		397,091,950		▲ 3,494,000	394,300,750
支払寄付金	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0		0			0
委託費	1,760,000	0	3,082,695		4,842,695	2,388,577	122,324	4,338,294	11,231,881	8,379,732	210,767,614		237,228,422			242,071,117
広告宣伝費	0	0	0		0	199,856	22,206	22,206	1,576,645	22,206	1,393,996		3,237,115			3,237,115
事故費	0	0	0		0	0	0	0	0	0	3,700		3,700			3,700
支払手数料	0	0	0		0	0	0	0	0	463,218	25,537,691		26,000,909			26,000,909
減価償却費	0	0	0		0	171,739	774	774	211,890	279,594	92,907		757,678			757,678
雑費	0	74,000	0		74,000	649,523	43,188	104,128	3,218,117	50,222	1,824,607		5,889,785			5,963,785

科 目	実施事業等会計					その他会計							法人会計	内部取引消去	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														107,971,572		107,971,572
役員報酬														3,517,931		3,517,931
給料手当														56,777,130		56,777,130
賞与引当金繰入額														5,265,034		5,265,034
退職給付費用														2,880,456		2,880,456
福利厚生費														12,231,320		12,231,320
会議費														24,928		24,928
旅費交通費														392,370		392,370
通信運搬費														667,183		667,183
消耗什器備品費														114,977		114,977
消耗品費														980,078		980,078
修繕費																0
印刷製本費														581,691		581,691
燃料費																0
光熱水料費														243,221		243,221
賃借料														2,839,011		2,839,011
保険料														508,000		508,000
諸謝金														5,207,125		5,207,125
研修費														361,390		361,390
使用料														201,473		201,473
租税公課														415,050		415,050
委託費														8,146,046		8,146,046
広告宣伝費														2,220,625		2,220,625
減価償却費														77,645		77,645
雑費														4,318,888		4,318,888
経常費用計	4,466,246	8,332,240	14,457,344	0	27,255,830	365,698,476	62,892,157	66,937,627	3,269,336,076	92,972,876	2,126,195,127	0	5,984,032,339	107,971,572	▲ 3,494,000	6,115,765,741
当期経常増減額	▲ 4,145,146	▲ 7,711,540	▲ 1,120,912	0	▲ 12,977,598	10,142,524	1,628,843	1,919,373	22,779,924	56,700,179	86,901,715	0	180,072,558	▲ 102,995,811	0	64,099,149
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	0	0	0
経常外収益計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(2) 経常外費用																
棚卸資産評価損	0	0	0	0	0	0	0	0	0	63,393	0	0	63,393	0		63,393
棚卸資産廃棄損	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7,420,195	0	7,420,195	0		7,420,195
経常外費用計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	63,393	7,420,195	0	7,483,588	0	0	7,483,588
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	▲ 63,393	▲ 7,420,195	0	▲ 7,483,588	0	0	▲ 7,483,588
他会計振替前当期一般正味財産増減額	▲ 4,145,146	▲ 7,711,540	▲ 1,120,912	0	▲ 12,977,598	10,142,524	1,628,843	1,919,373	22,779,924	56,636,786	79,481,520	0	172,588,970	▲ 102,995,811	0	56,615,561
他会計振替額				12,977,598	12,977,598							▲ 132,045,024	▲ 132,045,024	119,067,426		0
税引前当期一般正味財産増減額	▲ 4,145,146	▲ 7,711,540	▲ 1,120,912	12,977,598	0	10,142,524	1,628,843	1,919,373	22,779,924	56,636,786	79,481,520	▲ 132,045,024	40,543,946	16,071,615	0	56,615,561
法人税、住民税及び事業税														29,559,572		29,559,572
法人税等調整額														▲ 11,924,570		▲ 11,924,570
当期一般正味財産増減額	▲ 4,145,146	▲ 7,711,540	▲ 1,120,912	12,977,598	0	10,142,524	1,628,843	1,919,373	22,779,924	56,636,786	79,481,520	▲ 132,045,024	40,543,946	▲ 1,563,387	0	38,980,559
一般正味財産期首残高					0								517,749,081	64,034,259		581,783,340
一般正味財産期末残高					0								558,293,027	62,470,872		620,763,899
II 指定正味財産増減の部																
受取寄付金												0	0	0		0
受取寄付金													0	0		0
当期指定正味財産増減額													0	0		0
指定正味財産期首残高														7,500,000		7,500,000
指定正味財産期末残高														7,500,000		7,500,000
III 正味財産期末残高					0								558,293,027	69,970,872		628,263,899

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	7,500,000	22,500,000	0
合計	30,000,000	7,500,000	22,500,000	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	7,571,126	4,030,014
構築物	4,336,500	4,336,497	3
什器備品	13,777,227	6,729,126	7,048,101
商標権(ロゴマーク)	609,500	253,958	355,542
ソフトウェア	10,783,350	10,783,350	0
合計	41,107,717	29,674,057	11,433,660

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	28,425,000	▲ 1,575,000
合計	30,000,000	28,425,000	▲ 1,575,000

6. 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 (単位: 千円)	事業の内容 又は職業	議決権の 所有割合 (%)	関係内容		取引の内容	取引金額 (単位: 円)	科目	期末残高 (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	3,798,300,000	未収金	316,525,000	※1
								軌道事業にかか る受託料	458,097,450	未収金	68,097,450	※2
								軌道事業にかか る受取負担金	216,015,980	未収金	17,170,860	
								軌道事業にかか る受取負担金	27,283,216	未収金	15,301,963	※3
								軌道事業にかか る支出 (施設使用料)	851,165,342	未払金	121,165,342	
								収益事業にかか る支出 (施設使用料)	58,478,548	未払金	0	※4
								収益事業にかか る支出 (営業保証金)	174,330	営業保証金	174,330	
								受託事業におけ る約束手当の預り金	94,340,000	預り金	94,340,000	※5
								受託事業におけ る払戻準備金の預り金	56,808,210	預り金	11,644,170	※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。

7. 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)

賞与引当金否認	85,933,144
貯蔵品損金否認	50,304
未払金否認(退職給付費用)	4,130,159
一括償却資産償却超過額	1,050,790
未払事業税	2,196,119
評価性引当額	▲ 565,649
繰延税金資産合計(固定資産)	92,794,867

(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	▲ 13,389,414	70,004,975	56,615,561
小 計	▲ 13,389,414	70,004,975	56,615,561
法人税、住民税及び事業税	24	29,559,548	29,559,572
法人税等調整額	-	▲ 11,924,570	▲ 11,924,570
当期一般正味財産増減額	▲ 13,389,438	52,369,997	38,980,559

(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	0.1
交際費等	0.1
軽減税率等	▲ 1.8
評価性引当額	▲ 4.8
税額控除	▲ 2.3
その他	▲ 0.3
税効果会計適用後の法人税等の負担率	25.2

8. 退職給付関係

(1) 採用している退職給付制度の概要

確定拠出型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	145,242,000円
特定退職金掛金への支払額	31,471,000円

9. 過去の誤謬の訂正に係る修正再表示

前会計年度以前において、修繕資材等の一部が貯蔵品に計上されていなかった。

よって、前会計年度の財務諸表は、この誤謬を訂正するために修正再表示している。

修正再表示の結果、修正再表示を行う前と比較して、以下のとおりとなる。

(1) 貸借対照表

前会計年度の貯蔵品が60,336,980円増加した。

これにより I 資産の部 における流動資産合計及び資産合計が同額増加し、

III 正味財産の部 における一般正味財産、正味財産合計及び負債及び正味財産合計が同額増加している。

(2) 正味財産増減計算書

事業費における修繕費が29,245,648円減少し、誤謬の訂正による累積的影響額31,091,332円を表示した。

これにより I 一般正味財産増減の部 1. 経常増減の部 における事業費及び経常費用計が29,245,648円減少し、

当期経常増減額、税引前当期一般正味財産増減額及び当期一般正味財産増減額が同額増加し、

一般正味財産期末残高が60,336,980円増加している。

また、III 正味財産期末残高が60,336,980円増加している。

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
カジカ模型他	1,225,200	6,432,655
女性事務員用被服	1,936,934	2,379,318
運輸制服・作業用制服	11,341,495	14,759,679
乗車券	114,094	134,994
修繕資材等	233,171,458	278,681,564
合 計	247,789,181	302,388,210

(2) 実施事業資産は、次のとおりである。

(単位: 円)

流動資産 現金預金	121,273
流動資産 未収金	1,111,368
流動資産 前払費用	400
流動資産 預け金	500
合 計	1,233,541

附属明細書

令和7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	227,886,753	251,308,623	227,886,753	-	251,308,623