議案第１６２号

平成２７年度川崎市自動車運送事業会計決算認定について

平成２７年度川崎市自動車運送事業会計決算について、地方公営企業法第３０条第４項の規定により、別紙監査委員の意見を付して認定を求める。

平成２８年９月５日提出

川崎市長　福　田　紀　彦

平成27年度川崎市自動車運送事業決算報告書

(1) 収益的収入及び支出

収入

区分	予算額 当初予算額	予算額 補正予算額	予算額 地方公営企業法第24条第3項の規定による支出額に係る財源充当額	予算額 合計	決算額	予算額に比べ決算額の増減	備考
	円	円	円	円	円	円	
第1款 自動車運送事業収益	9,957,840,000	0	0	9,957,840,000	9,808,756,942	△149,083,058	
第1項 営業収益	8,555,477,000	0	0	8,555,477,000	8,417,508,099	△137,968,901	(うち仮受消費税及び地方消費税 513,255,389円)
第2項 営業外収益	1,401,363,000	0	0	1,401,363,000	1,390,570,447	△ 10,792,553	(〃 1,678,429円)
第3項 特別利益	1,000,000	0	0	1,000,000	678,396	△ 321,604	

支出

区分	予算額 当初予算額	予算額 補正予算額	予算額 予備費支出額	予算額 流用増減額	予算額 地方公営企業法第24条第3項の規定による支出額	予算額 小計	予算額 地方公営企業法第26条第2項の規定による繰越額	予算額 合計	決算額	地方公営企業法第26条第2項の規定による繰越額	不用額	備考
	円	円	円	円	円	円	円	円	円	円	円	
第1款 自動車運送事業費用	10,171,355,000	0	0	0	0	10,171,355,000	0	10,171,355,000	9,415,734,026	0	755,620,974	
第1項 営業費用	9,800,231,000	0	0	△14,672,000	0	9,785,559,000	0	9,785,559,000	9,044,554,798	0	741,004,202	(うち仮払消費税及び地方消費税 205,368,544円)
第2項 営業外費用	352,541,000	0	0	14,672,000	0	367,213,000	0	367,213,000	367,209,488	0	3,512	(〃 16,962円)
第3項 特別損失	8,583,000	0	0	0	0	8,583,000	0	8,583,000	3,969,740	0	4,613,260	(〃 294,028円)
第4項 予備費	10,000,000	0	0	0	0	10,000,000	0	10,000,000	0	0	10,000,000	

(2) 資本的収入及び支出

収　入

区分	予算額						決算額	予算額に比べ決算額の増減	備考
	当初予算額	補正予算額	小計	地方公営企業法第２６条の規定による繰越額に係る財源充当額	継続費逓次繰越額に係る財源充当額	合計			
	円	円	円	円	円	円	円	円	
第１款 自動車運送事業資本的収入	91,049,000	0	91,049,000	0	0	91,049,000	59,514,169	△ 31,534,831	企業債収入減額内訳 (1)翌年度へ繰下発行する額 3,000,000円 (2)不用額 26,000,000円 計 29,000,000円
第１項 企業債	72,000,000	0	72,000,000	0	0	72,000,000	43,000,000	△ 29,000,000	
第２項 国庫補助金	2,756,000	0	2,756,000	0	0	2,756,000	618,000	△ 2,138,000	
第３項 県交付金	0	0	0	0	0	0	4,696,000	4,696,000	
第４項 一般会計補助金	13,698,000	0	13,698,000	0	0	13,698,000	6,761,200	△ 6,936,800	
第５項 その他の資本的収入	2,595,000	0	2,595,000	0	0	2,595,000	4,438,969	1,843,969	（うち仮受消費税及び地方消費税 328,812円）

支　出

区分	予算額							決算額	翌年度繰越額			不用額	備考
	当初予算額	補正予算額	予備費支出額	流用増減額	小計	地方公営企業法第２６条の規定による繰越額	継続費逓次繰越額	合計		地方公営企業法第２６条の規定による繰越額	継続費逓次繰越額	合計		
	円	円	円	円	円	円	円	円	円	円	円	円	円	
第１款 自動車運送事業資本的支出	734,459,000	0	0	0	734,459,000	0	0	734,459,000	678,538,522	7,992,000	0	7,992,000	47,928,478	（うち仮払消費税及び地方消費税6,919,115円）
第１項 建設改良費	139,815,000	0	0	0	139,815,000	0	0	139,815,000	93,895,351	7,992,000	0	7,992,000	37,927,649	
第２項 企業債償還金	584,644,000	0	0	0	584,644,000	0	0	584,644,000	584,643,171	0	0	0	829	
第３項 予備費	10,000,000	0	0	0	10,000,000	0	0	10,000,000	0	0	0	0	10,000,000	

資本的収入額が資本的支出額に不足する額 619,024,353円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額　6,590,303円及び当年度分損益勘定留保資金 612,434,050円で補てんした。

平成27年度川崎市自動車運送事業損益計算書

（平成27年4月1日から平成28年3月31日まで）

（単位　円）

1 営業収益				
(1) 運輸収益	7,788,463,054			
(2) 運輸雑収益	115,789,656	7,904,252,710		
2 営業費用				
(1) 諸構築物保存費	102,123,277			
(2) 車両保存費	639,782,068			
(3) 運転費	4,499,413,600			
(4) 運輸管理費	2,585,205,245			
(5) 一般管理費	573,850,134			
(6) 自動車重量税	12,823,300			
(7) 減価償却費	425,988,630	8,839,186,254		
営業損失				934,933,544
3 営業外収益				
(1) 受取利息及び配当金	211,688			
(2) 他会計補助金	764,796,119			
(3) 負担金	436,181,000			
(4) 長期前受金戻入	64,101,125			
(5) 雑収益	123,602,086	1,388,892,018		
4 営業外費用				
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	3,383,835			
(2) 雑支出	61,144,710	64,528,545	1,324,363,473	
経常利益				389,429,929

5　特　別　利　益			
(1)　過年度損益修正益	678,396	678,396	
6　特　別　損　失			
(1)　過年度損益修正損	3,675,712	3,675,712	△ 2,997,316
当年度純利益			386,432,613
前年度繰越欠損金			2,934,541,406
その他未処分利益剰余金変動額			0
当年度未処理欠損金			2,548,108,793

平成 27 年度川崎市自動車運送事業剰余金計算書

（平成２７年４月１日から 平成２８年３月３１日まで）

（単位　円）

	資本金	剰余金					資本合計
		資本剰余金			欠損金		
		受贈財産評価額	その他資本剰余金	資本剰余金合計	未処理欠損金	欠損金合計	
前年度末残高	274,399,113	586,803,875	1,483,355,723	2,070,159,598	△ 4,417,897,129	△ 4,417,897,129	△ 2,073,338,418
前年度処分額	0	0	△ 1,483,355,723	△ 1,483,355,723	1,483,355,723	1,483,355,723	0
議会の議決による処分額	0	0	△ 1,483,355,723	△ 1,483,355,723	1,483,355,723	1,483,355,723	0
欠損補てん	0	0	△ 1,483,355,723	△ 1,483,355,723	1,483,355,723	1,483,355,723	0
処分後残高	274,399,113	586,803,875	0	586,803,875	(繰越欠損金) △ 2,934,541,406	△ 2,934,541,406	△ 2,073,338,418
当年度変動額	0	0	0	0	386,432,613	386,432,613	386,432,613
当年度純利益	0	0	0	0	386,432,613	386,432,613	386,432,613
当年度末残高	274,399,113	586,803,875	0	586,803,875	(当年度未処理欠損金) △ 2,548,108,793	△ 2,548,108,793	△ 1,686,905,805

（注）この計算書における△表記は、減少、損失または欠損を示すものである。

平成27年度川崎市自動車運送事業欠損金処理計算書

（単位　円）

	資本金	資本剰余金	未処理欠損金
当年度末残高	274,399,113	586,803,875	△ 2,548,108,793
処理後残高	274,399,113	586,803,875	（繰越欠損金）△ 2,548,108,793

（注）この計算書における△表記は、減少、損失または欠損を示すものである。

平成27年度川崎市自動車運送事業貸借対照表

（平成28年3月31日）

（単位　円）

資　産　の　部

1 固定資産				
(1) 有形固定資産				
ア 土地		2,074,792,606		
イ 建物	1,800,824,418			
減価償却累計額	△ 1,271,774,656	529,049,762		
ウ 構築物	800,967,662			
減価償却累計額	△ 636,044,666	164,922,996		
エ 車両	8,325,957,145			
減価償却累計額	△ 7,565,336,506	760,620,639		
オ 機械装置	20,335,450			
減価償却累計額	△ 11,655,738	8,679,712		
カ 工具器具及び備品	748,630,601			
減価償却累計額	△ 589,471,478	159,159,123		
キ 建設仮勘定		30,575,091		
有形固定資産合計			3,727,799,929	
(2) 無形固定資産				
ア 電話加入権		800,800		
イ その他無形固定資産		11,306,521		
無形固定資産合計			12,107,321	
(3) 投資その他の資産				
ア その他投資		1,575,000		
投資その他の資産合計			1,575,000	
固定資産合計				3,741,482,250
2 流動資産				
(1) 現金預金			256,684,024	
(2) 未収金		832,579,597		
貸倒引当金		△ 151,636	832,427,961	
(3) 前払費用			16,011,309	
(4) その他流動資産			499,117	
流動資産合計				1,105,622,411

資　産　合　計			4,847,104,661

負　債　の　部

3 固　定　負　債			
(1) 企　業　債			
ア 建設改良費等の財源に充てるための企業債	360,500,000		
企業債合計		360,500,000	
(2) 引　当　金			
ア 退職給付引当金	4,111,251,250		
引当金合計		4,111,251,250	
固定負債合計			4,471,751,250
4 流　動　負　債			
(1) 企　業　債			
ア 建設改良費等の財源に充てるための企業債	389,250,000		
企業債合計		389,250,000	
(2) 未　払　金		810,846,486	
(3) 未払費用		112,460,241	
(4) 前　受　金		127,889,910	
(5) 引　当　金			
ア 賞与引当金	325,060,799		
引当金合計		325,060,799	
(6) その他流動負債		49,327,399	
流動負債合計			1,814,834,835
5 繰　延　収　益			
(1) 長期前受金			
ア 受贈財産評価額	254,307,010		
収益化累計額	△ 170,349,812	83,957,198	
イ 国庫補助金	565,968,132		
収益化累計額	△ 521,985,132	43,983,000	

ウ 県交付金	81,186,114		
収益化累計額	△ 62,307,775	18,878,339	
エ 一般会計補助金	1,011,142,446		
収益化累計額	△ 931,025,547	80,116,899	
オ その他長期前受金	53,796,786		
収益化累計額	△ 33,307,841	20,488,945	
繰延収益合計			247,424,381
負債合計			6,534,010,466

資本の部

6 資本金			274,399,113
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
ア 受贈財産評価額	586,803,875		
資本剰余金合計		586,803,875	
(2) 欠損金			
ア 当年度未処理欠損金	2,548,108,793		
欠損金合計		2,548,108,793	
剰余金合計			△ 1,961,304,918
資本合計			△ 1,686,905,805
負債資本合計			4,847,104,661

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

ア　有形固定資産（リース資産を除く。）

(ｱ) 定額法または定率法による。（平成１０年４月１日以後に取得した建物にあっては、定額法。）

(ｲ) 主な耐用年数

建物	６～50 年
構築物	３～60 年
車両	５年
機械装置	13～17 年
工具器具及び備品	３～20 年

イ　無形固定資産（リース資産を除く。）

定額法による。

ウ　リース資産

(ｱ) 所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産

自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法を採用している。

(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、残存価格を零とする定額法を採用している。

なお、リース取引開始日が平成２６年３月３１日以前のリース取引については、引き続き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) 引当金の計上方法

ア　貸倒引当金

債権の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、

破産更生債権等特定の債権については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上している。

イ　退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当事業年度の退職手当の期末要支給額に相当する額を計上している。

ウ　賞与引当金

職員の期末・勤勉手当の支給及び期末・勤勉手当の支給に係る法定福利費の支払いに備えるため、当事業年度末における支給及び支払見込額に基づき、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

ア　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。

なお、控除対象外消費税額については、当事業年度の費用として処理している。

2　キャッシュ・フロー計算書に関する注記

(1)　重要な非資金取引

該当事項なし

3　セグメント情報に関する注記

(1)　報告セグメントの概要

川崎市自動車運送事業会計は、本市及び本市周辺の区域内における市バス事業の単一セグメントであるため、記載を省略している。

4　リース契約により使用する固定資産に関する注記

(1)　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年内	1,519,308 円
１年超	677,628 円
計	2,196,936 円

５　その他の注記

(1) 貸倒引当金の目的使用による取り崩し

当事業年度において、債権の貸倒れによる損失として 782,768 円を処理するため、貸倒引当金 782,768 円を取り崩している。

(2) 退職給付引当金の目的使用による取り崩し

当事業年度において、職員の退職手当として 236,937,890 円を支給するため、退職給付引当金 236,937,890 円を取り崩している。

(3) 賞与引当金の目的使用による取り崩し

当事業年度において、職員の期末・勤勉手当及び期末・勤勉手当支給に係る法定福利費として 1,016,812,026 円を支給するため、賞与引当金 322,269,697 円を取り崩している。