

平成30年度上期 業務状況説明書

目次		ページ
1	概況	1
2	経理の状況	2～4
3	損益計算書	5～6
4	貸借対照表	7～9
5	キャッシュ・フロー計算書	10
6	重要な会計方針に係る事項に関する注記	11

松江市ガス局

1. 概 況

(1) 総 括 事 項

(業務状況)

本年度上期の都市ガス販売量は、前年度同期に比べ工業用で 124m³ (2.6%)の増となったものの、家庭用で 19,224m³ (1.6%)、商業用で 10,044m³ (1.6%)、公用で 5,163m³ (0.6%)、医療用で 70,311m³ (6.0%)の減となり、全体では 104,618m³ (2.7%)減の 3,703,609m³となりました。

また、液化石油ガス販売量については、前年度同期に比べ 14,287.1m³ (5.3%)減の 253,041.6m³となりました。

(経理状況)

収益的収入における営業収益では都市ガス売上が 3,231千円 (0.5%)、附帯事業収益では液化石油ガス売上が 1,673千円 (1.7%)の増となり、営業外収益を含めた事業収益全体では対前年度比 3,590千円 (0.5%)増の 717,229千円となりました。

収益的支出における営業費用及び附帯事業費用では、需要開発費が 11,353千円 (57.4%)、減価償却費が 9,532千円 (9.7%)の減となり、事業費用全体では対前年度比 12,407千円 (2.1%)減の 578,540千円となりました。

この結果、収支差引 138,689千円の当期純利益となりました。

(建設改良事業)

建設改良事業では、県道母衣町雑賀町線ガス管改良工事等を実施しました。

※金額は消費税抜きで記載しています。

(2) 業 務 量

区 分	平成29年度決算	平成29年度上期決算	平成30年度上期決算	上期比較増減	平成30年度予算
原 料 使 用 量	7,092,690 kg	2,895,828 kg	2,823,120 kg	△ 72,708 kg	7,306,260 kg
ガ ス 製 造 量	8,589,833 m ³	3,620,220 m ³	3,532,570 m ³	△ 87,650 m ³	8,389,966 m ³
ガ ス 販 売 量	8,482,102 m ³	3,808,227 m ³	3,703,609 m ³	△ 104,618 m ³	8,422,156 m ³
供 給 戸 数	13,066 戸	13,077 戸	13,072 戸	△ 5 戸	12,971 戸
液 化 石 油 ガ ス 販 売 量	630,025.9 m ³	267,328.7 m ³	253,041.6 m ³	△ 14,287.1 m ³	603,523.0 m ³
液 化 石 油 ガ ス 需 要 家 戸 数	2,455 戸	2,478 戸	2,413 戸	△ 65 戸	2,438 戸

(3) 職員に関する事項

平成30年9月30日

課	係	事務系職員(人)	技術系職員(人)	計(人)
営 業 総 務	総 務 経 理	() 4	() 1	() 5
	営 業 推 進	() 0	() 3	() 3
	営 業 開 発	() 1	() 2	() 3
	料 金	() 3	() 1	() 4
供 給 保 安	建 設 技 術	() 2	() 4	() 6
	設 備 管 理	() 0	() 8	() 8
	生 産 管 理	() 0	() 3	() 3
合 計		() 10	() 22	() 32
平成29年度末現在員		() 10	() 22	() 32
比 較 増 減		() 0	() 0	() 0

(注) ()内は、短時間勤務職員（地方公務員法（昭和25年法律第261号）第28条の5第1項に規定する短時間勤務の職を占める職員）。

2. 経理の状況

(1) 事業収入に関する事項

(単位：円、消費税及び地方消費税抜)

区 分	平成29年度決算額	平成29年度上期決算額	平成30年度上期決算額	上期比較増減
第1款 ガス事業収益	1,646,299,492	713,638,573	717,229,400	3,590,827
第1項 営業収益	1,351,944,911	594,381,283	597,611,931	3,230,648
第2項 営業雑収益	20,324,192	6,807,632	5,634,723	△ 1,172,909
第3項 附帯事業収益	237,402,643	99,307,041	101,280,906	1,973,865
第4項 営業外収益	36,627,746	13,142,617	12,701,840	△ 440,777

(2) 事業費用に関する事項

(単位：円、消費税及び地方消費税抜)

区 分	平成29年度決算額	平成29年度上期決算額	平成30年度上期決算額	上期比較増減
第1款 ガス事業費用	1,420,674,607	590,947,077	578,539,586	△ 12,407,491
第1項 営業費用	1,149,374,397	475,747,208	468,181,115	△ 7,566,093
第2項 営業雑費用	19,222,962	6,528,224	4,508,805	△ 2,019,419
第3項 附帯事業費用	199,921,848	81,580,926	82,713,194	1,132,268
第4項 営業外費用	52,155,400	27,090,719	23,136,472	△ 3,954,247

(3) 企業債及び一時借入金の概況

イ 企業債

前期末残高	2,900,640,037 円
当期借入高	13,100,000 円
当期償還高	205,918,515 円
当期末残高	2,707,821,522 円

ロ 一時借入金

前期末残高	0 円
借入残高最高額	0 円
当期末残高	0 円

(3) その他会計経理に関する重要事項

当期の棚卸資産購入限度額の執行額	265,501,334 円
(内、棚卸資産購入に係る仮払消費税及び地方消費税)	19,666,725 円

(4) 収益的収入及び支出

収 入		予 算	
区 分	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額	地方公営企業法第24条第3項の規定による
第1項 営 業 収 益	1,550,675,000	0	
第2項 営 業 雑 収 益	35,164,000	0	
第3項 附 帯 事 業 収 益	273,164,000	0	
第4項 営 業 外 収 益	37,991,000	0	
第5項 特 別 利 益	1,000	0	

支 出		予 算			
区 分	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額	予 備 費 支 出 額	流 用 増 減 額	地 方 公 営 企 業 法 第 24 条 第 3 項 の 規 定 に よ る 支 出 額
第1項 営 業 費 用	1,282,315,000	0	0	4,765,000	0
第2項 営 業 雑 費 用	31,680,000	0	0	0	0
第3項 附 帯 事 業 費 用	241,636,000	0	0	△ 4,765,000	0
第4項 営 業 外 費 用	88,860,000	0	0	0	0
第5項 特 別 損 失	1,000	0	0	0	0
第6項 予 備 費	1,080,000	0	0	0	0

(5) 資本的収入及び支出

収 入		予 算		
区 分	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
第1項 企 業 債	167,800,000	0	167,800,000	0
第2項 工 事 負 担 金	0	0	0	0
第3項 固 定 資 産 売 却 代 金	0	0	0	0

支 出		予 算			
区 分	当 初 予 算 額	補 正 予 算 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
第1項 建 設 改 良 費	184,776,000	0	0	184,776,000	
第2項 企 業 債 償 還 金	414,169,000	0	0	414,169,000	

(単位：円、消費税及び地方消費税込)

額		合 計	平成 30 年 度 上 期 決 算 額	平成 29 年 度 決 算 額	備 考 (仮受消費税及び 地方消費税)
支出額に係る財源充当額					
0	1,896,995,000		773,983,988	1,775,938,179	56,754,588
0	1,550,675,000		645,383,613	1,460,026,786	47,771,682
0	35,164,000		6,085,485	21,950,069	450,762
0	273,164,000		109,375,875	256,379,785	8,094,969
0	37,991,000		13,139,015	37,581,539	437,175
0	1,000		0	0	0

(単位：円、消費税及び地方消費税込)

額			合 計	平成 30 年 度 上 期 決 算 額	平成 29 年 度 決 算 額	備 考 (仮払消費税及び 地方消費税)
小 計	地方公営企業 法第26条 第2項の規 定による繰 越額					
1,645,572,000	0	1,645,572,000		585,967,764	1,492,013,953	7,428,178
1,287,080,000	0	1,287,080,000		473,311,361	1,162,289,021	5,130,246
31,680,000	0	31,680,000		4,869,508	20,760,797	360,703
236,871,000	0	236,871,000		84,650,423	204,167,635	1,937,229
88,860,000	0	88,860,000		23,136,472	104,796,500	0
1,000	0	1,000		0	0	0
1,080,000	0	1,080,000		0	0	0

(単位：円、消費税及び地方消費税込)

額				合 計	平成 30 年 度 上 期 決 算 額	平成 29 年 度 決 算 額	備 考 (仮受消費税及び 地方消費税)
継 次 に 源	続 繰 係 充	費 越 る 当	通 額 財 額				
			0	167,800,000	13,100,000	130,284,633	0
			0	167,800,000	13,100,000	127,400,000	0
			0	0	0	2,588,881	0
			0	0	0	295,752	0

(単位：円、消費税及び地方消費税込)

額					合 計	平成 30 年 度 上 期 決 算 額	平成 29 年 度 決 算 額	備 考 (仮払消費税及び 地方消費税)	
企 規 越	業 定	法 に 額	継 通 繰	続 越					費 次 額
					0	598,945,000	239,835,853	600,302,622	1,842,010
					0	184,776,000	33,917,338	162,496,473	1,842,010
					0	414,169,000	205,918,515	437,806,149	0

平成30年度 松江市ガス事業損益計算書

(平成30年4月1日から平成30年9月30日まで)

(単位：円、消費税及び地方消費税抜)

1 製 品 売 上			
(1) ガ ス 売 上		597,611,931	597,611,931
2 売 上 原 価			
(1) 期 首 棚 卸 高	1,241,491		
(2) 当 期 製 品 製 造 原 価	214,879,393	216,120,884	
(3) 当 期 製 品 自 家 使 用 高	723,122		
(4) 期 末 棚 卸 高	1,218,120	1,941,242	214,179,642
売 上 総 利 益			383,432,289
3 供 給 販 売 費		219,234,493	
4 一 般 管 理 費		34,766,980	254,001,473
事 業 利 益			129,430,816
5 営 業 雑 収 益			
(1) 受 注 工 事 収 益	844,329		
(2) 機 器 販 売 収 益	4,790,394	5,634,723	
6 営 業 雑 費 用			
(1) 受 注 工 事 費	548,300		
(2) 機 器 販 売 費	3,960,505	4,508,805	1,125,918
7 附 帯 事 業 収 益			
(1) 液 化 石 油 ガ ス 売 上	98,042,027		
(2) 受 注 工 事 収 益	24,949		
(3) 機 器 販 売 収 益	3,213,930	101,280,906	
8 附 帯 事 業 費 用			
(1) 液 化 石 油 ガ ス 販 売 費	79,606,810		
(2) 受 注 工 事 費	2,489		
(3) 機 器 販 売 費	3,103,895	82,713,194	18,567,712
営 業 利 益			149,124,446

9 営業外収益

(1) 受取利息	1,230		
(2) 長期前受金戻入	6,813,372		
(3) 雑収益	5,887,238	12,701,840	
	<u> </u>		

10 営業外費用

(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	22,891,613		
(2) 雑支出	244,859	23,136,472	△ 10,434,632
経常利益	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>

当期純利益			138,689,814
前期繰越欠損金			1,280,204,043
当期未処理欠損金			<u> </u>

○ガス事業費用に占める減価償却費は、88,599,510円である。

平成30年度 松江市ガス事業貸借対照表

(平成30年9月30日)

(単位：円、消費税及び地方消費税抜)

		資 産 の 部	
1 固 定 資 産			
(1) 有 形 固 定 資 産			
イ 製 造 設 備	1,946,498,643		
土 地	380,028,770		
建 物	182,031,956		
構 築 物	304,809,589		
機 械 装 置	549,304,034		
導 管	527,475,382		
工 具 器 具 及 び 備 品	2,848,912		
製造設備減価償却累計額	△ 1,322,322,962	624,175,681	
ロ 供 給 設 備	10,778,327,687		
土 地	262,137,370		
建 物	213,610,282		
構 築 物	234,035,382		
機 械 装 置	413,495,968		
導 管	9,582,646,609		
ガスメーター	18,671,280		
車 両 運 搬 具	19,525,040		
工 具 器 具 及 び 備 品	34,205,756		
供給設備減価償却累計額	△ 9,083,064,079	1,695,263,608	
ハ 業 務 設 備	146,909,251		
土 地	14,314,571		
建 物	42,246,850		
機 械 装 置	2,565,818		
工 具 器 具 及 び 備 品	87,782,012		
業務設備減価償却累計額	△ 103,190,604	43,718,647	
ニ 液 化 石 油 ガ ス 設 備	398,960,253		
土 地	19,658,905		
建 物	13,013,518		
構 築 物	33,532,620		
機 械 装 置	144,244,060		
導 管	184,871,090		
ガスメーター	3,384,060		
工 具 器 具 及 び 備 品	256,000		
液化石油ガス設備減価償却累計額	△ 325,673,637	73,286,616	
ホ 建 設 仮 勘 定		22,525,208	
有 形 固 定 資 産 合 計			2,458,969,760
(2) 無 形 固 定 資 産			
イ 電 話 加 入 権		328,800	
ロ ソ フ ト ウ ェ ア		3,909,104	
無 形 固 定 資 産 合 計			4,237,904
(3) 投 出 資 金		6,880,000	
投 資 合 計			6,880,000
固 定 資 産 合 計			2,470,087,664

2 流動資産

(1) 現金・預金		129,400,389	
(2) 未収金	36,881,283		
貸倒引当金	<u>△ 893,668</u>	35,987,615	
(3) 製品		1,218,120	
(4) 貯蔵品		32,305,451	
(5) 前払金		19,417,075	
(6) 仮払金		30,136	
(7) その他流動資産			
イ 仮払消費税	28,936,913		
その他流動資産合計		<u>28,936,913</u>	
流動資産合計			<u>247,295,699</u>
資産合計			<u>2,717,383,363</u>

負債の部

3 固定負債

(1) 企業債			
イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	<u>2,313,184,552</u>		
企業債合計		2,313,184,552	
(2) 引当金			
イ 退職給付引当金	367,689,601		
ロ 特別修繕引当金	<u>3,112,992</u>		
引当金合計		<u>370,802,593</u>	
固定負債合計			2,683,987,145

4 流動負債

(1) 企業債			
イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	<u>394,636,970</u>		
企業債合計		394,636,970	
(2) 未払金		64,171,783	
(3) 預り金		4,529,764	
(4) その他流動負債			
イ 仮受消費税	<u>56,754,588</u>		
その他流動負債合計		<u>56,754,588</u>	
流動負債合計			520,093,105

5 繰延収益

長期前受金		1,678,873,930	
収益化累計額	<u>△ 1,516,488,748</u>		
繰延収益合計			<u>162,385,182</u>
負債合計			<u>3,366,465,432</u>

資 本 の 部

6 資	本	金			488,888,022
7 剰	余	金			
(1)	資	本	剰	余	金
	イ	工	事	負	担
					金
					3,544,138
					3,544,138
(2)	欠		損		金
	イ	当	期	未	処
					理
					欠
					損
					金
					1,141,514,229
					1,141,514,229
	剰	余	金	合	計
	資	本	合	計	△ 1,137,970,091
	資	本	合	計	△ 649,082,069
	負	債	資	本	合
					計
					2,717,383,363

○貸倒引当金の取崩し

平成30年度ガス料金不納欠損 142,785円に伴い、貸倒引当金 142,785円を取崩した。

○賞与引当金の取崩し

平成30年6月分期末手当・勤勉手当 29,570,636円の支給に対して、賞与引当金 19,711,288円を取崩した。

○法定福利費引当金の取崩し

平成30年6月分の島根県市町村職員共済組合負担金 5,742,043円の支出に対して、法定福利費引当金 3,774,546円を取崩した。

平成30年度 松江市ガス事業キャッシュ・フロー計算書

(平成30年4月1日から平成30年9月30日まで)

(単位：円、消費税及び地方消費税抜)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー

当期純利益	138,689,814
減価償却費	88,599,510
雑支出（不課税）	244,859
貸倒引当金の増減額（△は減少）	△ 142,785
賞与引当金の増減額（△は減少）	△ 19,711,288
法定福利費引当金の増減額（△は減少）	△ 3,774,546
長期前受金戻入額	△ 6,813,372
受取利息及び受取配当金	△ 1,230
支払利息	22,891,613
未収金の増減額（△は増加）	13,662,333
未払金の増減額（△は減少）	△ 51,280,320
預り金の増減額（△は減少）	△ 102,916
製品の増減額（△は増加）	23,371
棚卸資産の増減額（△は増加）	△ 2,493,155
前払金の増減額（△は増加）	△ 15,419,725
仮払金の増減額（△は増加）	△ 20,994
その他流動資産の増減額（△は増加）	△ 28,936,913
その他流動負債の増減額（△は減少）	56,754,588
小計	192,168,844
利息及び配当金の受取額	1,230
利息の支払額	△ 22,891,613
業務活動によるキャッシュ・フロー	169,278,461

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	△ 30,597,081
有形固定資産の取得にかかる未払金の増減額（△は減少）	△ 44,887,322
有形固定資産の取得にかかる前払金の増減額（△は増加）	△ 3,860,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 79,344,403

3 財務活動によるキャッシュ・フロー

建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	13,100,000
建設改良費等の財源に充てるための企業債の償還による支出	△ 205,918,515
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 192,818,515

資金増加額（又は減少額）	△ 102,884,457
資金期首残高	232,284,846
資金期末残高	129,400,389

重要な会計方針に係る事項に関する注記

1 資産の評価基準及び評価方法

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

- ・株券 原価法

(2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

- ・貯蔵品 移動平均法による原価法

2 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産 定額法

(2) 無形固定資産 定額法

3 引当金の計上基準

(1) 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、前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。

(2) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、実績率等による回収不能見込額を計上している。

(3) 特別修繕引当金

原則15年ごとに行う球形ガスホルダーの検査・修繕に要する費用の支払いに備えるため、前年度までの負担に属する額〔(当該費用見込額の15分の1×2年(引当金繰入年数))〕を計上している。

4 その他会計に関する書類のための基本となる重要な事項

(1) 消費税及び地方消費税の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式によっている。

(2) リース取引の処理方法

所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

5 セグメント情報に関する注記

報告セグメントがガス事業の単一セグメントのため、記載を省略している。