

令和5年度下期

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
4	貸借対照表	6～7
5	キャッシュ・フロー計算書	8
6	重要な会計方針に係る事項に関する注記	9
7	令和6年度事業経営方針	10

松江市ガス局

1. 概況

(1) 総括事項

(供給状況)

本年度下期の都市ガス販売量は、前年同期に比べ、工業用が4,157m³ (423.8%)、公用が14,786m³ (1.5%) の増となったものの、家庭用が70,052m³ (4.9%)、商業用が13,666m³ (2.0%)、医療用が45,321m³ (3.7%) の減となり、全体では前年同期に比べ110,096m³ (2.6%)減の4,167,493m³となりました。

(経営状況)

収益的収入(税抜)では、機器販売収益が1,297千円、営業外収益が23,643千円の増となりましたが、製品売上が203,370千円、液化石油ガス売上が16,196千円、受注工事収益が21千円の減となりました。全体では、前年同期に比べ194,648千円(16.6%)減の977,671千円となりました。収益的支出(税抜)では、原料費が85,478千円(15.8%)減となり、全体では前年同期に比べ121,196千円(11.5%)減の932,229千円となりました。この結果、差引45,443千円(税抜)の当期純利益となりました。

(建設改良事業)

拡張工事として「学園南1丁目市道中ノ島線ガス管拡張工事」、改良工事として「南平台市道南平台中央線外4線ガス管改良工事」など14路線(うち経年管対策として本支管774mの入替)や「八幡団地住宅特定製造所強制気化装置更新工事」等を実施し、ガスの安定供給と保安の確保に努めました。

(2) 業務量

事項	令和5年度決算	令和4年度下期	令和5年度下期	下期比較増減	令和6年度予算
原料使用量	6,481,705 kg	3,691,400 kg	3,647,265 kg	△ 44,135 kg	6,897,519 kg
ガス製造量	7,900,510 m ³	4,395,405 m ³	4,344,569 m ³	△ 50,836 m ³	7,920,599 m ³
ガス販売量	7,746,160 m ³	4,277,589 m ³	4,167,493 m ³	△ 110,096 m ³	7,939,298 m ³
供給戸数	12,073 戸	12,145 戸	12,073 戸	△ 72 戸	12,066 戸
液化石油ガス販売量	496,435.4 m ³	291,552.3 m ³	282,534.2 m ³	△ 9,018.1 m ³	501,093.4 m ³
液化石油ガス需要家戸数	2,128 戸	2,146 戸	2,128 戸	△ 18 戸	2,067 戸

(3) 職員に関する事項

令和6年3月31日

課	係	会計年度任用職員以外(人)			会計年度任用職員(人)		
		事務系職員(人)	技術系職員(人)	計(人)	事務系職員(人)	技術系職員(人)	計(人)
総務	総務	() 5	() 0	() 5	(6)	(0)	(6)
営業推進	営業	() 3	() 4	() 7	(0)	(0)	(0)
	料金	() 3	() 1	() 4	(2)	(0)	(2)
供給保安	建設技術	() 2	() 3	() 5	(0)	(0)	0
	設備管理	() 2	(1) 7	(1) 9	(0)	(0)	(0)
	生産管理	() 0	() 3	() 3	(0)	(1)	(1)
合計		() 15	(1) 18	(1) 33	(8)	(1)	(9)
令和4年度末 現在員		() 13	() 20	() 33	(9)	(2)	(11)
比較増減		() 2	(1) △ 2	(1) 0	(△1)	(△1)	(△2)

(注) 職員数には管理者を含まない。

() 内は、短時間勤務職員。

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	令和5年度決算額	令和4年度下期決算額	令和5年度下期決算額	下期比較増減
第1款 ガス事業収益	1,817,600,112	1,172,353,176	977,671,880	△ 194,681,296
第1項 営業収益	1,367,932,067	946,010,656	742,639,998	△ 203,370,658
第2項 営業雑収益	39,551,017	22,507,167	23,503,369	996,202
第3項 附帯事業収益	216,291,448	136,318,260	120,368,164	△ 15,950,096
第4項 営業外収益	193,825,580	67,517,093	91,160,349	23,643,256

(2) 事業費に関する事項

(単位 円、消費税及び地方消費税抜)

区 分	令和5年度決算額	令和4年度下期決算額	令和5年度下期決算額	下期比較増減
第1款 ガス事業費用	1,683,620,038	1,026,255,582	932,228,276	△ 94,027,306
第1項 営業費用	1,407,038,441	861,636,631	776,403,915	△ 85,232,716
第2項 営業雑費用	38,426,953	20,921,981	22,039,521	1,117,540
第3項 附帯事業費用	213,031,592	134,498,848	126,070,136	△ 8,428,712
第4項 営業外費用	25,123,052	9,198,122	7,714,704	△ 1,483,418

(3) 企業債及び一時借入金の概況

イ 企業債

前期末残高	1,893,910,029 円
当期借入高	169,800,000 円
当期償還高	149,831,707 円
当期末残高	1,913,878,322 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

(4) 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	547,998,474 円
(内、棚卸資産購入に係る仮払消費税及び地方消費税)	49,818,035 円)

(5) 収益的収入及び支出

収 入

区 分	予 算		
	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款 ガス事業収益	2,498,199,000	△ 384,452,000	
第1項 営 業 収 益	1,985,612,000	△ 378,871,000	
第2項 営 業 雑 収 益	59,479,000	0	
第3項 附 帯 事 業 収 益	326,916,000	△ 67,092,000	
第4項 営 業 外 収 益	126,191,000	61,511,000	
第5項 特 別 利 益	1,000	0	

支 出

区 分	予 算				
	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条の第3項の規定による支出額
第1款 ガス事業費用	2,236,003,000	△ 377,945,000	0	0	0
第1項 営 業 費 用	1,850,242,000	△ 336,165,000	0	△ 1,150,000	0
第2項 営 業 雑 費 用	55,742,000	0	0	△ 8,520,000	0
第3項 附 帯 事 業 費 用	277,870,000	△ 38,105,000	0	0	0
第4項 営 業 外 費 用	51,048,000	△ 3,675,000	0	9,670,000	0
第5項 特 別 損 失	1,000	0	0	0	0
第6項 予 備 費	1,100,000	0	0	0	0

(6) 資本的収入及び支出

収 入

区 分	予 算			
	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充てる財源に係る額
第1款 ガス事業資本的収入	204,552,000	△ 17,500,000	187,052,000	0
第1項 企 業 債	202,700,000	△ 17,500,000	185,200,000	
第2項 工 事 負 担 金	1,852,000	0	1,852,000	0

支 出

区 分	予 算				
	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条の繰越額
第1款 ガス事業資本的支出	512,473,000	△ 11,941,000	0	500,532,000	
第1項 建 設 改 良 費	219,167,000	△ 11,941,000	0	207,226,000	
第2項 企 業 債 償 還 金	293,306,000	0	0	293,306,000	

(単位 円、消費税及び地方消費税込)

額		合 計	令和5年度 下期決算額	令和5年度 決算額	令和5年度 予算額	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	2,113,747,000	1,066,422,437	1,980,206,941	2,498,199,000	88,750,594	
0	1,606,741,000	816,873,423	1,504,664,999	1,985,612,000	74,233,425	
0	59,479,000	25,853,704	43,506,117	59,479,000	2,350,335	
0	259,824,000	132,399,720	237,909,829	326,916,000	12,031,556	
0	187,702,000	91,295,590	194,125,996	126,191,000	135,278	
0	1,000	0	0	1,000	0	

額			合 計	令和5年度 下期決算額	令和5年度 決算額	令和5年度 予算額	備 考 (仮払消費税及 び地方消費税)
小 計	地方公営企業 第26条の第2項 の規定による 繰越額						
1,858,058,000	0	1,858,058,000	979,749,098	1,743,238,035	2,236,003,000	15,674,922	
1,512,927,000	0	1,512,927,000	786,783,180	1,425,341,344	1,850,242,000	10,379,265	
47,222,000	0	47,222,000	24,243,473	42,269,648	55,742,000	2,203,952	
239,765,000	0	239,765,000	129,161,841	218,657,974	277,870,000	3,091,705	
57,043,000	0	57,043,000	39,560,604	56,969,069	51,048,000	0 うち納付税額 32,049,800	
1,000	0	1,000	0	0	1,000	0	
1,100,000	0	1,100,000	0	0	1,100,000	0	

額					合 計	令和5年度 下期決算額	令和5年度 決算額	令和5年度 予算額	備 考 (仮受消費税及 び地方消費税)
継続費に 係る繰越 財源	繰越額	通次 る額	当額						
0	187,052,000	171,628,113	171,628,113	204,552,000	0				
0	185,200,000	169,800,000	169,800,000	202,700,000	0				
0	1,852,000	1,828,113	1,828,113	1,852,000	0				

額					合 計	令和5年度 下期決算額	令和5年度 決算額	令和5年度 予算額	備 考 (仮払消費税及 び地方消費税)
企業 規定 繰越	法に 額	継続 繰越	費次 額						
0	0	500,532,000	294,005,690	479,883,091	512,473,000	12,271,712			
0	0	207,226,000	144,173,983	186,577,268	219,167,000	12,271,712			
0	0	293,306,000	149,831,707	293,305,823	293,306,000	0			

令和5年度 松江市ガス事業損益計算書

(令和5年10月1日から令和6年3月31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	742,639,998	742,639,998
2	売上原価		
	(1) 期首棚卸高	2,267,609	
	(2) 当期製品製造原価	458,226,543	460,494,152
	(3) 当期製品自家使用高	2,527,337	
	(4) 期末棚卸高	2,168,610	4,695,947
	売上総利益		455,798,205
3	供給販売費	267,117,132	
4	一般管理費	53,488,578	320,605,710
	事業利益		△ 33,763,917
5	営業雑収益		
	(1) 受注工事収益	138,415	
	(2) 機器販売収益	23,364,954	23,503,369
6	営業雑費用		
	(1) 受注工事費	17,500	
	(2) 機器販売費	22,022,021	22,039,521
7	附帯事業収益		
	(1) 液化石油ガス売上	112,640,626	
	(2) 受注工事収益	46,800	
	(3) 機器販売収益	7,680,738	120,368,164
8	附帯事業費用		
	(1) 液化石油ガス販売費	118,678,056	
	(2) 受注工事費	36,000	
	(3) 機器販売費	7,356,080	126,070,136
	営業利益		△ 5,701,972
9	営業外収益		
	(1) 受取利息	1,649	
	(2) 長期前受金戻入	7,033,448	
	(3) 引当金戻入益	3,329,610	
	(4) 雑収益	3,420,606	
	(4) 他会計補助金	11,415,000	
	(5) 国庫補助金	56,563,327	
	(5) 県補助金	9,396,709	91,160,349
10	営業外費用		
	(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	7,475,004	
	(2) 雑支出	239,700	7,714,704
	経常利益		83,445,645
	当期純利益		45,443,604
	前期繰越欠損金		84,920,618
	当期末処理欠損金		39,477,014

○総費用に占める減価償却費は、86,031,967円である。

令和5年度 松江市ガス事業貸借対照表

(令和6年3月31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	1,930,738,919	
土 地	380,028,770	
建 物	179,810,956	
構 築 物	319,139,529	
機 械 装 置	523,942,205	
導 管	525,950,382	
工具器具及び備品	1,867,077	
製造設備減価償却累計額	△ 1,351,006,369	579,732,550
ロ 供 給 設 備	11,347,179,218	
土 地	262,137,370	
建 物	215,482,802	
構 築 物	234,035,382	
機 械 装 置	312,397,857	
導 管	10,190,660,498	
ガスメーター	12,340,160	
車両運搬具	13,853,881	
工具器具及び備品	106,271,268	
供給設備減価償却累計額	△ 9,501,314,261	1,845,864,957
ハ 業 務 設 備	147,812,251	
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	88,685,012	
業務設備減価償却累計額	△ 107,788,522	40,023,729
ニ 液 化 石 油 ガ ス 設 備	397,540,811	
土 地	19,658,905	
建 物	13,013,518	
構 築 物	56,551,973	
機 械 装 置	106,804,670	
導 管	186,397,090	
ガスメーター	3,368,440	
車両運搬具	800,960	
工具器具及び備品	10,945,255	
液化石油ガス設備減価償却累計額	△ 302,172,977	95,367,834
ホ 建 設 仮 勘 定		1,564,888
有形固定資産合計		2,562,553,958
(2) 無 形 固 定 資 産		
イ 電 話 加 入 権		328,800
ロ ソ フ ト ウ ェ ア		13,610,458
無形固定資産合計		13,939,258
(3) 投 資		
イ 投 資 有 価 証 券		6,880,000
投資合計		6,880,000
固定資産合計		2,583,373,216

2 流動資産

(1) 現金・預金		425,042,503	
(2) 未収金	80,210,984		
貸倒引当金	<u>△ 410,912</u>	79,800,072	
(3) 製品		2,168,610	
(4) 貯蔵品		40,408,462	
(5) 前払金		94,360	
(6) 仮払金		<u>24,473</u>	
流動資産合計			<u>547,538,480</u>
資産合計			<u><u>3,130,911,696</u></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>1,641,536,117</u>		
企業債合計		1,641,536,117	
(2) 引当金			
イ 退職給付引当金	419,583,643		
ロ 特別修繕引当金	<u>12,451,968</u>		
引当金合計		<u>432,035,611</u>	
固定負債合計			2,073,571,728

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>272,342,205</u>		
企業債合計		272,342,205	
(2) 未払金		193,520,509	
(3) 預り金		4,629,842	
(4) 引当金			
イ 賞与引当金	22,670,154		
ロ 法定福利費引当金	<u>4,375,331</u>		
引当金合計		<u>27,045,485</u>	
流動負債合計			497,538,041

5 繰延収益

長期前受金		1,618,457,932	
収益化累計額		<u>△ 1,511,611,151</u>	
繰延収益合計			<u>106,846,781</u>
負債合計			<u><u>2,677,956,550</u></u>

資本の部

6 資本金

7 剰余金

(1) 資本剰余金			488,888,022
イ 工事負担金	<u>3,544,138</u>		
資本剰余金合計		3,544,138	
(2) 欠損金			
イ 当期末処理欠損金	<u>39,477,014</u>		
欠損金合計		<u>39,477,014</u>	
剰余金合計			<u>△ 35,932,876</u>
資本合計			<u>452,955,146</u>
負債資本合計			<u><u>3,130,911,696</u></u>

令和5年度 松江市ガス事業キャッシュ・フロー計算書

(令和5年10月1日から令和6年3月31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	45,443,604
	減価償却費	86,031,967
	固定資産除却損	8,316,020
	貸倒引当金の増減額 (△は減少)	21,889
	退職給付引当金の増減額 (△は減少)	△ 3,329,610
	特別修繕引当金の増減額 (△は減少)	1,556,496
	賞与引当金の増減額 (△は減少)	22,670,154
	法定福利費引当金の増減額 (△は減少)	4,375,331
	長期前受金戻入額	△ 7,033,448
	受取利息及び受取配当金	△ 1,649
	支払利息	7,475,004
	未収金の増減額 (△は増加)	△ 22,615,851
	未払金の増減額 (△は減少)	167,106,137
	預り金の増減額 (△は減少)	12,426
	製品の増減額 (△は増加)	98,999
	棚卸資産の増減額 (△は増加)	△ 4,801,391
	前払金の増減額 (△は増加)	11,148,070
	仮払金の増減額 (△は増加)	121,336
	その他流動資産の増減額 (△は増加)	52,996,260
	その他流動負債の増減額 (△は減少)	△ 73,856,272
	小計	295,735,472
	利息及び配当金の受取額	1,649
	利息の支払額	△ 7,475,004
	業務活動によるキャッシュ・フロー	<u>288,262,117</u>
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	△ 133,467,159
	無形固定資産の取得による支出	0
	工事負担金による収入	1,828,113
	有形固定資産の取得にかかる未払金の増減額 (△は減少)	△ 77,013,897
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 208,652,943
3	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	
	一時借入金の返済による支出	
	建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	169,800,000
	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	△ 149,831,707
	財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>19,968,293</u>
	資金増加額 (又は減少額)	99,577,467
	資金期首残高	325,465,036
	資金期末残高	<u>425,042,503</u>

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

(1) 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当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) 賞与引当金・法定福利費引当金

翌年度6月の職員の期末手当・勤勉手当の支給及び当該手当の支給に伴い発生する法定福利費の支払いに備えるため、当年度末における支給見込額に基づき、当年度の負担に属する額（12月から3月までの4か月分）を計上している。

(3) 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。

(4) 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、前年度の引当金額に当年度の負担に属する金額を加算した金額（前回実績額の15分の8）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。

令和6年度事業経営方針

1. 基本方針

- (1) 安全で安定した供給
 - 1 安定した原料の確保
 - 2 保安レベルの維持・向上
- (2) ガス利用の促進
 - 1 お客様獲得に向けた営業
 - 2 お客様のガス継続利用及びパーメーターアップの推進
 - 3 料金プラン・販促制度の充実
 - 4 ガスファンづくりの情報発信
 - 5 カーボンニュートラルの取り組み
- (3) 経営基盤の強化
 - 1 安定的な経営の継続
 - 2 次世代システムの構築
 - 3 事務事業の見直し
 - 4 関連会社との連携

2. 具体的事業

原料調達先の複数化、調達条件の多様化
新規物件の獲得（分譲マンションの獲得・都市ガスへの燃料転換）
ガス機器増設によるガス使用量の増加（ファンヒーターレンタル事業）
エネファーム普及促進（補助金制度活用）
他燃料流出防止目的とした経年ガス機器の更新（キャンペーン企画・実施）
ガス機器販売の強化
お客様ニーズへの迅速な対応
料金メニューの新設
割引制度の新設
補助金制度の活用
営業協力費の活用
マスメディア、SNSを利用した営業活動（YouTube、LINE検討）
最新ガス機器、ガスのメリット等のPR（だんだんガス企画発行）
販売促進イベントの実施（ガス展開催12/7.8）
CO2クレジットの活用（カーボンニュートラル都市ガス商品化、販売）
自治体（松江市、島根県）との関係強化（停電対応型GHP他導入提案）
ガス事業者との関係強化（自治体提案に向けた情報共有、情報発信）
純利益の確保
企業債残高の縮減
人材育成
内部留保資金の確保
職員の適正配置
事務事業の見直し
適正な資産管理
遊休資産の利活用
（株）松江ガスサービスとの連携
承認工事業者等との連携