

# 令和6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、医療用で39,333m<sup>3</sup> (3.2%)、の減となったものの、家庭用で3,252m<sup>3</sup> (0.3%)、商業用で17,416m<sup>3</sup> (3.0%)、工業用で6,739m<sup>3</sup> (827.9%)、公用で49,082m<sup>3</sup> (6.3%)の増となり、全体では37,156m<sup>3</sup> (1.0%)増の3,615,823m<sup>3</sup>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1550.4m<sup>3</sup> (0.7%)減の212,350.8m<sup>3</sup>となりました。

(経理状況)

収益的収入においては、国庫補助金（都市ガス値引き額の全額を国庫補填）の規模縮小により営業外収益が63,922千円 (62.2%)の減となりました。営業収益では、前述の国庫補助金の減と同額の都市ガス売上の増要因があったものの、原料価格高騰が一服したことに伴う販売単価下落の影響により、都市ガス売上全体では29,160千円 (4.7%)の増にとどまり、事業収益全体では対前年度比31,038千円 (3.7%)減の808,890千円となりました。

収益的支出における営業費用及び附帯事業費用では、原料費が14,121千円 (3.7%)の減となり、機器販売費が1,000千円 (4.7%)の増となりましたが、事業費用全体では対前年度比42,232千円 (5.6%)減の709,160千円となりました。

この結果、収支差引99,730千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、東朝日町市道松江駅東通阿弥陀線本管水取器立管入替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	令和5年度決算	令和5年度上期決算	令和6年度上期決算	上期比較増減	令和6年度予算
原 料 使 用 量	6,481,705 kg	2,834,440 kg	2,805,203 kg	△ 29,237 kg	6,481,705 kg
ガ ス 製 造 量	7,900,510 m <sup>3</sup>	3,555,941 m <sup>3</sup>	3,525,281 m <sup>3</sup>	△ 30,660 m <sup>3</sup>	7,951,346 m <sup>3</sup>
ガ ス 販 売 量	7,746,160 m <sup>3</sup>	3,578,667 m <sup>3</sup>	3,615,823 m <sup>3</sup>	37,156 m <sup>3</sup>	7,939,298 m <sup>3</sup>
供 給 戸 数	12,073 戸	12,076 戸	11,890 戸	△ 186 戸	12,066 戸
液 化 石 油 ガ ス 販 売 量	496,435.4 m <sup>3</sup>	213,901.2 m <sup>3</sup>	212,350.8 m <sup>3</sup>	△ 1,550.4 m <sup>3</sup>	501,093.4 m <sup>3</sup>
液 化 石 油 ガ ス 需 要 家 戸 数	2,128 戸	2,141 戸	2,118 戸	△ 23 戸	2,067 戸

(3) 職員に関する事項

令和6年9月30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	( )	( )	( )	( 6 )	( 0 )	( 6 )
	4	1	5			
営業推進	( )	( )	( )	( 0 )	( 0 )	( 0 )
	2	4	6			
供給保安	( )	( )	( )	( 2 )	( 0 )	( 2 )
	4	0	4			
	( )	( )	( )	( 0 )	( 0 )	( 0 )
建設技術	( )	( )	( )	( 0 )	( 0 )	( 0 )
	2	4	6			
設備管理	( )	( 1 )	( 1 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )
	2	6	8			
生産管理	( )	( )	( )	( 0 )	( 1 )	( 1 )
	0	3	3			
合計	( )	( 1 )	( 1 )	( 8 )	( 1 )	( 9 )
	14	18	32			
令和5年度末現在員	( )	( 1 )	( 1 )	( 8 )	( 1 )	( 9 )
	15	18	33	—	—	—
比較増減	( )	( )	( )	( 0 )	( 0 )	( 0 )
	△ 1	0	△ 1			

(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5年度上期決算額	令和6年度上期決算額	上期比較増減
第1款 ガス事業収益	1,817,600,112	839,928,232	808,889,892	△ 31,038,340
第1項 営業収益	1,367,932,067	625,292,069	654,452,124	29,160,055
第2項 営業雑収益	39,551,017	16,047,648	17,825,350	1,777,702
第3項 附帯事業収益	216,291,448	95,923,284	97,869,237	1,945,953
第4項 営業外収益	193,825,580	102,665,231	38,743,181	△ 63,922,050

### (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	令和5年度決算額	令和5年度上期決算額	令和6年度上期決算額	上期比較増減
第1款 ガス事業費用	1,683,620,038	751,391,762	709,159,992	△ 42,231,770
第1項 営業費用	1,407,038,441	630,634,526	589,348,077	△ 41,286,449
第2項 営業雑費用	38,426,953	16,387,432	16,887,582	500,150
第3項 附帯事業費用	213,031,592	86,961,456	95,908,221	8,946,765
第4項 営業外費用	25,123,052	17,408,348	7,016,112	△ 10,392,236

### (3) 企業債及び一時借入金の概況

#### イ 企業債

前期末残高	1,913,878,322 円
当期借入高	0 円
当期償還高	125,982,810 円
当期末残高	1,787,895,512 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	415,237,596 円
(内、棚卸資産購入に係る仮払消費税及び地方消費税)	37,748,860 円)

## (5) 収益的収入及び支出

## 収 入

区 分	予 算		地方公営企業法第24条第3項の規定による
	当初予算額	補正予算額	
第1款 ガス事業収益	2,286,090,000	0	
第1項 営業収益	1,883,808,000	0	
第2項 営業雑収益	62,902,000	0	
第3項 附帯事業収益	304,074,000	0	
第4項 営業外収益	35,305,000	0	
第5項 特別利益	1,000	0	

## 支 出

区 分	予 算				地方公営企業法第24条第3項の規定による支出額
	当初予算額	補正予算額	予備費支出額	流用増減額	
第1款 ガス事業費用	2,057,639,000	0	0	0	0
第1項 営業費用	1,675,860,000	0	0	△ 66,000	0
第2項 営業雑費用	60,512,000	0	0	0	0
第3項 附帯事業費用	261,545,000	0	0	66,000	0
第4項 営業外費用	58,621,000	0	0	0	0
第5項 特別損失	1,000	0	0	0	0
第6項 予備費	1,100,000	0	0	0	0

## (6) 資本的収入及び支出

## 収 入

区 分	予 算			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
	当初予算額	補正予算額	小 計	
第1款 ガス事業資本的収入	185,530,000	0	185,530,000	0
第1項 企業債	169,100,000	0	169,100,000	0
第2項 工事負担金	16,430,000	0	16,430,000	0

## 支 出

区 分	予 算				地方公営企業法第26条の繰越
	当初予算額	補正予算額	流用増減額	小 計	
第1款 ガス事業資本的支出	478,369,000	0	0	478,369,000	
第1項 建設改良費	205,914,000	0	0	205,914,000	
第2項 企業債償還金	272,455,000	0	0	272,455,000	

(単位：円、消費税及び地方消費税込)

額		合 計	令和 6 年 度 上 期 決 算 額	令和 5 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	2,286,090,000		885,992,179	1,980,206,941	77,102,287
0	1,883,808,000		719,866,332	1,504,664,999	65,414,208
0	62,902,000		19,607,885	43,506,117	1,782,535
0	304,074,000		107,650,956	237,909,829	9,781,719
0	35,305,000		38,867,006	194,125,996	123,825
0	1,000		0	0	0

(単位：円、消費税及び地方消費税込)

額		合 計	令和 6 年 度 上 期 決 算 額	令和 5 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				
2,057,639,000	0	2,057,639,000	719,497,799	1,743,238,035	10,337,807
1,675,794,000	0	1,675,794,000	595,505,005	1,425,341,344	6,156,928
60,512,000	0	60,512,000	18,576,340	42,269,648	1,688,758
261,611,000	0	261,611,000	98,399,934	218,657,974	2,491,713
58,621,000	0	58,621,000	7,016,520	56,969,069	408
1,000	0	1,000	0	0	0
1,100,000	0	1,100,000	0	0	0

(単位：円、消費税及び地方消費税込)

額		合 計	令和 6 年 度 上 期 決 算 額	令和 5 年 度 決 算 額	備 考 (仮受消費税及び 地方消費税)
継 続 費 通 次 繰 越 額 財 に 係 る 当 源					
0	185,530,000		0	171,628,113	0
0	169,100,000		0	169,800,000	0
0	16,430,000		0	1,828,113	0

(単位：円、消費税及び地方消費税込)

額		合 計	令和 6 年 度 上 期 決 算 額	令和 5 年 度 決 算 額	備 考 (仮払消費税及び 地方消費税)
企 業 法 継 続 費 規 定 に 繰 越 次 越 額					
0	478,369,000		143,383,524	479,883,091	745,886
0	205,914,000		17,400,714	186,577,268	745,886
0	272,455,000		125,982,810	293,305,823	0

# 令和6年度 松江市ガス事業損益計算書

(令和6年4月1日から令和6年9月30日まで)

(単位：円、消費税及び地方消費税抜)

<b>1 製 品 売 上</b>			
(1) ガ ス 売 上		654,452,124	654,452,124
<b>2 売 上 原 価</b>			
(1) 期 首 棚 卸 高	2,168,610		
(2) 当 期 製 品 製 造 原 価	340,547,479	342,716,089	
(3) 当 期 製 品 自 家 使 用 高	650,387		
(4) 期 末 棚 卸 高	2,147,534	2,797,921	339,918,168
売 上 総 利 益			314,533,956
<b>3 供 給 販 売 費</b>		211,715,177	
<b>4 一 般 管 理 費</b>		37,714,732	249,429,909
事 業 利 益			65,104,047
<b>5 営 業 雑 収 益</b>			
(1) 受 注 工 事 収 益	960,150		
(2) 機 器 販 売 収 益	16,865,200	17,825,350	
<b>6 営 業 雑 費 用</b>			
(1) 受 注 工 事 費	288,112		
(2) 機 器 販 売 費	16,599,470	16,887,582	937,768
<b>7 附 帯 事 業 収 益</b>			
(1) 液 化 石 油 ガ ス 売 上	91,956,703		
(2) 機 器 販 売 収 益	5,912,534	97,869,237	
<b>8 附 帯 事 業 費 用</b>			
(1) 液 化 石 油 ガ ス 販 売 費	90,204,557		
(2) 機 器 販 売 費	5,703,664	95,908,221	1,961,016
営 業 利 益			68,002,831

**9 営業外収益**

(1) 受取利息	33,644		
(2) 長期前受金戻入	2,741,274		
(3) 雑収益	1,322,179		
(4) 国庫補助金	30,363,096		
(5) 県補助金	4,282,988	38,743,181	
	<u>                    </u>		

**10 営業外費用**

(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	7,010,889		
(2) 雑支出	5,223	7,016,112	31,727,069
経常利益	<u>                    </u>	<u>                    </u>	<u>99,729,900</u>

当期純利益			99,729,900
前期繰越欠損金			39,477,014
当期末処分利益剰余金			<u>60,252,886</u>

○ガス事業費用に占める減価償却費は、87,288,198 円である。

# 令和6年度 松江市ガス事業貸借対照表

(令和6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	1,931,058,919	
土 地	380,028,770	
建 物	179,810,956	
構 築 物	319,459,529	
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	△ 1,363,520,773	567,538,146

ロ 供 給 設 備	11,352,668,218	
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	10,195,359,498	
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	107,061,268	
供給設備減価償却累計額	△ 9,568,459,175	1,784,209,043

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	△ 109,285,540	38,526,711

ニ 液 化 石 油 ガ ス 設 備	398,635,811	
土 地	19,658,905	
建 物	13,013,518	
構 築 物	57,646,973	
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	△ 306,618,467	92,017,344

ホ 建 設 仮 勘 定		9,750,828
-------------	--	-----------

有形固定資産合計		2,492,042,072
----------	--	---------------

#### (2) 無 形 固 定 資 産

イ 電 話 加 入 権		328,800
ロ ソ フ ト ウ ェ ア		11,924,086

無形固定資産合計		12,252,886
----------	--	------------

#### (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		2,511,174,958
--------	--	---------------



## 2 流動資産

(1) 現金・預金		396,339,323	
(2) 未収金	51,311,414		
貸倒引当金	<u>△ 302,512</u>	51,008,902	
(3) 製品		2,147,534	
(4) 貯蔵品		37,579,008	
(5) 前払金		8,115,560	
(6) 仮払金		163,441	
(7) その他流動資産			
イ 仮払消費税	48,832,553		
その他流動資産合計		<u>48,832,553</u>	
流動資産合計			<u>544,186,321</u>
資産合計			<u><u>3,055,361,279</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>1,510,490,912</u>		
企業債合計		1,510,490,912	
(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		432,035,611	
固定負債合計			1,942,526,523

### 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>277,404,600</u>		
企業債合計		277,404,600	
(2) 未払金		97,086,591	
(3) 預り金		4,450,725	
(4) その他流動負債			
イ 仮受消費税	77,102,287		
その他流動負債合計		<u>77,102,287</u>	
流動負債合計			456,044,203

### 5 繰延収益

長期前受金		1,618,457,932	
収益化累計額		<u>△ 1,514,352,425</u>	
繰延収益合計			104,105,507
負債合計			<u>2,502,676,233</u>

## 資 本 の 部

6 7	資 本 金 剰 余 金		488,888,022
	(1) 資 本 剰 余 金		
	イ 工 事 負 担 金	3,544,138	
	資 本 剰 余 金 合 計	3,544,138	
	(2) 利 益 剰 余 金		
	イ 当 期 未 処 分 利 益 剰 余 金	60,252,886	
	利 益 剰 余 金 合 計	60,252,886	
	剰 余 金 合 計		63,797,024
	資 本 合 計		552,685,046
	負 債 資 本 合 計		3,055,361,279

○賞与引当金の取崩し

令和6年6月分期末手当・勤勉手当 33,853,767円の支給に対して、賞与引当金 22,670,154円を取崩した。

○法定福利費引当金の取崩し

令和6年6月分の島根県市町村職員共済組合負担金 6,488,118円の支出に対して、法定福利費引当金 4,375,331円を取崩した。

# 令和6年度 松江市ガス事業キャッシュ・フロー計算書

(令和6年4月1日から令和6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	99,729,900
減価償却費	87,288,198
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	△ 108,400
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	△ 2,741,274
受取利息及び受取配当金	△ 33,644
支払利息	7,010,889
未収金の増減額 (△は増加)	28,899,570
未払金の増減額 (△は減少)	△ 76,626,782
預り金の増減額 (△は減少)	△ 179,117
製品の増減額 (△は増加)	21,076
棚卸資産の増減額 (△は増加)	2,829,454
前払金の増減額 (△は増加)	△ 8,021,200
仮払金の増減額 (△は増加)	△ 138,968
その他流動資産の増減額 (△は増加)	△ 48,832,553
その他流動負債の増減額 (△は減少)	77,102,287
小計	139,153,951
利息及び配当金の受取額	33,644
利息の支払額	△ 7,010,889
業務活動によるキャッシュ・フロー	132,176,706

## 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	△ 15,089,940
有形固定資産の取得にかかる未払金の増減額 (△は減少)	△ 19,807,136
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 34,897,076

## 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の償還による支出	△ 125,982,810
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 125,982,810

資金増加額 (又は減少額)	△ 28,703,180
資金期首残高	425,042,503
資金期末残高	396,339,323

## 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1×9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。

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。