

令和4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、家庭用で82,285m³ (7.3%)、商業用で4,151m³ (0.7%)、工業用で65m³ (7.2%)の減となったものの、公用で19,060m³ (2.5%)、医療用で71,182m³ (6.5%)の増となり、全体では3,741m³ (0.1%)増の3,573,109m³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11,471.0m³ (5.3%)増の226,311.1m³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125,446千円 (22.6%)の増、附帯事業収益では液化石油ガス売上が19,878千円 (23.2%)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140,133千円 (21.0%)増の805,994千円となりました。

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135,102千円 (64.1%)の増、需要開発費が13,444千円 (62.7%)の減となり、事業費用全体では対前年度比109,301千円 (19.2%)増の677,173千円となりました。

この結果、収支差引128,820千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、末次町市道筋違橋線ガス供給管新設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3年度決算	令和3年度上期決算	令和4年度上期決算	上期比較増減	令和4年度予算
原 料 使 用 量	6,716,515 kg	2,747,747 kg	2,749,404 kg	1,657 kg	6,516,229 kg
ガ ス 製 造 量	8,156,055 m ³	3,431,278 m ³	3,446,246 m ³	14,968 m ³	7,903,942 m ³
ガ ス 販 売 量	8,110,402 m ³	3,569,368 m ³	3,573,109 m ³	3,741 m ³	7,849,153 m ³
供 給 戸 数	12,354 戸	12,392 戸	12,201 戸	△ 191 戸	12,260 戸
液 化 石 油 ガ ス 販 売 量	520,338.4 m ³	214,840.1 m ³	226,311.1 m ³	11,471.0 m ³	519,735.0 m ³
液 化 石 油 ガ ス 需 要 家 戸 数	2,197 戸	2,247 戸	2,168 戸	△ 79 戸	2,106 戸

(3) 職員に関する事項

令和4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)	
営業総務	総務	()	()	()	(6)	(0)	(6)
	営業G	6	0	6	(0)	(0)	(0)
	料金	()	()	()	(2)	(0)	(2)
供給保安	建設技術	3	1	4	(0)	(0)	(0)
	設備管理	()	()	()	(0)	(1)	(1)
	生産管理	0	8	8	(0)	(1)	(1)
合計	()	()	()	(8)	(2)	(10)	
令和3年度末現在員	12	22	34	(8)	(3)	(11)	
比較増減	()	()	()	(0)	(△ 1)	(△ 1)	
	△ 1	1	0				

(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3年度決算額	令和3年度上期決算額	令和4年度上期決算額	上期比較増減
第1款 ガス事業収益	1,613,965,643	665,861,808	805,994,351	140,132,543
第1項 営業収益	1,339,797,982	553,856,909	679,302,926	125,446,017
第2項 営業雑収益	19,995,395	12,683,982	9,190,832	△ 3,493,150
第3項 附帯事業収益	226,285,480	91,712,026	110,866,412	19,154,386
第4項 営業外収益	27,886,786	7,608,891	6,634,181	△ 974,710

(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3年度決算額	令和3年度上期決算額	令和4年度上期決算額	上期比較増減
第1款 ガス事業費用	1,403,183,437	567,872,645	677,173,427	109,300,782
第1項 営業費用	1,146,887,435	460,577,425	562,629,848	102,052,423
第2項 営業雑費用	18,723,818	11,583,277	8,965,505	△ 2,617,772
第3項 附帯事業費用	212,167,628	83,085,535	95,349,483	12,263,948
第4項 営業外費用	25,404,556	12,626,408	10,228,591	△ 2,397,817

(3) 企業債及び一時借入金の概況

イ 企業債

前期末残高	2,083,648,092 円
当期借入高	0 円
当期償還高	150,282,805 円
当期末残高	1,933,365,287 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	398,242,442 円
(内、棚卸資産購入に係る仮払消費税及び地方消費税)	36,203,828 円

(5) 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	1,624,259,000	0	
第2項 営 業 雑 収 益	36,807,000	0	
第3項 附 帯 事 業 収 益	286,924,000	0	
第4項 営 業 外 収 益	23,480,000	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	1,425,765,000	0	0	176,000	0
第2項 営 業 雑 費 用	32,390,000	0	0	0	0
第3項 附 帯 事 業 費 用	250,900,000	0	0	△ 187,000	0
第4項 営 業 外 費 用	60,800,000	0	0	11,000	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

(6) 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充当額
第1項 企 業 債	254,600,000	0	254,600,000	0
第2項 工 事 負 担 金	421,000	0	421,000	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条の繰越額
第1項 建 設 改 良 費	268,753,000	0	0	268,753,000	
第2項 企 業 債 償 還 金	306,664,000	0	0	306,664,000	

(単位：円、消費税及び地方消費税込)

額		合 計	令 和 4 年 度 上 期 決 算 額	令 和 3 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	1,971,471,000	886,100,411	1,773,009,482	80,106,060
	0	1,624,259,000	747,200,127	1,473,710,996	67,897,201
	0	36,807,000	10,109,914	21,994,928	919,082
	0	286,924,000	121,946,976	248,901,580	11,080,564
	0	23,480,000	6,843,394	28,401,978	209,213
	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 4 年 度 上 期 決 算 額	令 和 3 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				
1,770,956,000	0	1,770,956,000	687,164,354	1,482,340,637	9,990,927
1,425,941,000	0	1,425,941,000	569,636,689	1,162,785,154	7,006,841
32,390,000	0	32,390,000	9,862,055	20,596,199	896,550
250,713,000	0	250,713,000	97,436,187	217,943,447	2,086,704
60,811,000	0	60,811,000	10,229,423	81,015,837	832
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 4 年 度 上 期 決 算 額	令 和 3 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				
源 係 充 当	に 額				
	0	255,021,000	0	156,709,749	0
	0	254,600,000	0	155,000,000	0
	0	421,000	0	1,709,749	0

(単位：円、消費税及び地方消費税込)

額		合 計	令 和 4 年 度 上 期 決 算 額	令 和 3 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 通 繰 越 額				
越 定 額	に 額				
	0	625,137,000	182,607,926	506,051,870	2,110,880
	0	318,473,000	32,325,121	186,583,317	2,110,880
	0	306,664,000	150,282,805	319,468,553	0

令和4年度 松江市ガス事業損益計算書

(令和4年4月1日から令和4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		679,302,926	679,302,926
2 売 上 原 価			
(1) 期 首 棚 卸 高	1,424,908		
(2) 当 期 製 品 製 造 原 価	308,549,305	309,974,213	
(3) 当 期 製 品 自 家 使 用 高	906,736		
(4) 期 末 棚 卸 高	1,996,972	2,903,708	307,070,505
売 上 総 利 益			372,232,421
3 供 給 販 売 費		212,105,274	
4 一 般 管 理 費		43,454,069	255,559,343
事 業 利 益			116,673,078
5 営 業 雑 収 益			
(1) 受 注 工 事 収 益	72,512		
(2) 機 器 販 売 収 益	9,118,320	9,190,832	
6 営 業 雑 費 用			
(1) 受 注 工 事 費	71,970		
(2) 機 器 販 売 費	8,893,535	8,965,505	225,327
7 附 帯 事 業 収 益			
(1) 液 化 石 油 ガ ス 売 上	105,707,522		
(3) 機 器 販 売 収 益	5,158,890	110,866,412	
8 附 帯 事 業 費 用			
(1) 液 化 石 油 ガ ス 販 売 費	90,134,833		
(3) 機 器 販 売 費	5,214,650	95,349,483	15,516,929
営 業 利 益			132,415,334

9 営業外収益

(1) 受取利息	1,606		
(2) 長期前受金戻入	4,498,150		
(3) 雑収益	2,134,425	6,634,181	
		<u> </u>	

10 営業外費用

(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	10,218,667		
(2) 雑支出	9,924	10,228,591	△ 3,594,410
経常利益		<u> </u>	<u> </u>

当期純利益			128,820,924
前期繰越欠損金			448,342,606
当期未処理欠損金			319,521,682
			<u> </u>

○ガス事業費用に占める減価償却費は、77,804,412 円である。

令和4年度 松江市ガス事業貸借対照表

(令和4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	1,943,989,048		
土 地	380,028,770		
建 物	182,031,956		
構 築 物	315,579,529		
機 械 装 置	538,531,334		
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	△ 1,341,598,595	602,390,453	
ロ 供 給 設 備	11,172,108,799		
土 地	262,137,370		
建 物	213,942,082		
構 築 物	234,035,382		
機 械 装 置	397,999,668		
導 管	9,975,628,242		
ガスメーター	16,216,280		
車両運搬具	14,739,659		
工 具 器 具 及 び 備 品	57,410,116		
供給設備減価償却累計額	△ 9,474,210,170	1,697,898,629	
ハ 業 務 設 備	152,795,551		
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	93,668,312		
業務設備減価償却累計額	△ 108,952,506	43,843,045	
ニ 液 化 石 油 ガ ス 設 備	384,378,367		
土 地	19,658,905		
建 物	13,013,518		
構 築 物	51,232,620		
機 械 装 置	107,034,534		
導 管	186,134,090		
ガスメーター	3,382,540		
車両運搬具	800,960		
工 具 器 具 及 び 備 品	3,121,200		
液化石油ガス設備減価償却累計額	△ 303,071,062	81,307,305	
ホ 建 設 仮 勘 定		10,176,121	
有 形 固 定 資 産 合 計			2,435,615,553
(2) 無 形 固 定 資 産			
イ 電 話 加 入 権		328,800	
ロ ソ フ ト ウ ェ ア		1,937,000	
無 形 固 定 資 産 合 計			2,265,800
(3) 投 出 資 金		6,880,000	
投 資 合 計			6,880,000
固 定 資 産 合 計			2,444,761,353

2 流動資産

(1) 現金・預金		266,234,273	
(2) 未収金	38,772,296		
貸倒引当金	<u>△ 284,306</u>	38,487,990	
(3) 製品		1,996,972	
(4) 貯蔵品		43,598,784	
(5) 前払金		16,495,420	
(6) 仮払金		95,758	
(7) その他流動資産			
イ 仮払消費税	48,305,635		
その他流動資産合計		<u>48,305,635</u>	
流動資産合計			<u>415,214,832</u>
資産合計			<u>2,859,976,185</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>1,633,510,029</u>		
企業債合計		1,633,510,029	
(2) 引当金			
イ 退職給付引当金	444,602,051		
ロ 特別修繕引当金	<u>9,338,976</u>		
引当金合計		453,941,027	
固定負債合計			2,087,451,056

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>299,855,258</u>		
企業債合計		299,855,258	
(2) 未払金		97,418,607	
(3) 預り金		4,579,697	
(4) その他流動負債			
イ 仮受消費税	80,106,060		
その他流動負債合計		<u>80,106,060</u>	
流動負債合計			481,959,622

5 繰延収益

長期前受金		1,679,897,264	
収益化累計額		<u>△ 1,562,242,235</u>	
繰延収益合計			<u>117,655,029</u>
負債合計			<u>2,687,065,707</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	
	資 本	剰 余	金 合 計	3,544,138	3,544,138
(2)	欠	損	金		
	イ 当 期 未 処 理	欠 損	金	319,521,682	
	欠 損	金 合 計		319,521,682	319,521,682
	剰 余	金 合 計			△ 315,977,544
	資 本	合 計			172,910,478
	負 債	資 本	合 計		2,859,976,185

○賞与引当金の取崩し

令和4年6月分期末手当・勤勉手当 32,355,439円の支給に対して、賞与引当金 22,412,788円を取崩した。

○法定福利費引当金の取崩し

令和4年6月分の島根県市町村職員共済組合負担金 6,179,251円の支出に対して、法定福利費引当金 4,335,163円を取崩した。

令和4年度 松江市ガス事業キャッシュ・フロー計算書

(令和4年4月1日から令和4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	128,820,924
減価償却費	77,804,412
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	△ 110,604
退職給付引当金の増減額 (△は減少)	△ 1,859,175
賞与引当金の増減額 (△は減少)	△ 22,412,788
法定福利費引当金の増減額 (△は減少)	△ 4,335,163
長期前受金戻入額	△ 4,498,150
受取利息及び受取配当金	△ 1,606
支払利息	10,218,667
未収金の増減額 (△は増加)	18,683,684
未払金の増減額 (△は減少)	△ 40,171,853
預り金の増減額 (△は減少)	2,913,143
製品の増減額 (△は増加)	△ 572,064
棚卸資産の増減額 (△は増加)	△ 3,357,575
前払金の増減額 (△は増加)	△ 16,387,400
仮払金の増減額 (△は増加)	△ 85,430
その他流動資産の増減額 (△は増加)	△ 48,305,635
その他流動負債の増減額 (△は減少)	78,002,605
小計	174,345,992
利息及び配当金の受取額	1,606
利息の支払額	△ 10,218,667
業務活動によるキャッシュ・フロー	164,128,931

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	△ 27,021,329
無形固定資産の取得による支出	△ 1,705,000
有形固定資産の取得にかかる未払金の増減額 (△は減少)	△ 19,089,042
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 47,815,371

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	△ 150,282,805
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 150,282,805

資金増加額 (又は減少額)	△ 33,969,245
資金期首残高	300,203,518
資金期末残高	266,234,273

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1×7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。