

# 令和2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 55,226m<sup>3</sup> (4.8%)の増となったものの、商業用で 107,036m<sup>3</sup> (17.6%)、工業用で 4,060m<sup>3</sup> (76.6%)、公用で 60,873m<sup>3</sup> (7.6%)、医療用で 64,713m<sup>3</sup> (5.7%)の減となり、全体では 181,456m<sup>3</sup> (4.9%)減の 3,507,917m<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 5,712.1m<sup>3</sup> (2.4%)増の 239,716.9m<sup>3</sup>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 42,673千円 (6.9%)の減、附帯事業収益では液化石油ガス売上が 4,282千円 (4.8%)の減となり、営業外収益を含めた事業収益全体では対前年度比 58,101千円 (7.8%)減の 685,052千円となりました。

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 44,657千円 (17.4%)、修繕費が 8,980千円 (44.1%)の減となり、事業費用全体では対前年度比 61,574千円 (10.1%)減の 550,921千円となりました。

この結果、収支差引 134,131千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、イングリッシュガーデンバルク貯槽更新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	令和元年度決算	令和元年度上期決算	令和2年度上期決算	上期比較増減	令和2年度予算
原料使用量	6,479,788 kg	2,843,538 kg	2,645,455 kg	△ 198,083 kg	6,941,103 kg
ガス製造量	7,896,789 m <sup>3</sup>	3,552,628 m <sup>3</sup>	3,302,152 m <sup>3</sup>	△ 250,476 m <sup>3</sup>	8,028,265 m <sup>3</sup>
ガス販売量	7,840,175 m <sup>3</sup>	3,689,373 m <sup>3</sup>	3,507,917 m <sup>3</sup>	△ 181,456 m <sup>3</sup>	7,961,312 m <sup>3</sup>
供給戸数	12,692 戸	12,841 戸	12,557 戸	△ 284 戸	12,800 戸
液化石油ガス販売量	522,392.0 m <sup>3</sup>	234,004.8 m <sup>3</sup>	239,716.9 m <sup>3</sup>	5,712.1 m <sup>3</sup>	545,845.0 m <sup>3</sup>
液化石油ガス需要家戸数	2,338 戸	2,350 戸	2,301 戸	△ 49 戸	2,290 戸

## (3) 職員に関する事項

令和2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	( )	( )	( )	( 4 )	( )	( 4 )
	営業推進G	6	0	6	( )	( 1 )	0
	料金	( )	( )	( )	( 3 )	( )	( 3 )
供給 保安	建設技術	3	4	7	( )	( 1 )	( 1 )
	設備管理	( )	( )	( )	( )	( 1 )	( 1 )
	生産管理	0	8	8	( )	( 1 )	0
	合計	( )	( )	( )	( 7 )	( 4 )	( 11 )
	令和元年度末 現在員	13	21	34	( )	( )	( )
	比較増減	( )	( )	( )	( 7 )	( 4 )	( 11 )
		1	△ 1	0	0	0	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	令和元年度決算額	令和元年度上期決算額	令和2年度上期決算額	上期比較増減
第1款 ガス事業収益	1,579,083,359	743,153,440	685,052,825	△ 58,100,615
第1項 営業収益	1,320,416,413	622,377,416	579,704,157	△ 42,673,259
第2項 営業雑収益	27,060,598	16,297,661	8,176,169	△ 8,121,492
第3項 附帯事業収益	199,463,047	93,467,072	88,107,071	△ 5,360,001
第4項 営業外収益	32,143,301	11,011,291	9,065,428	△ 1,945,863

### (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	令和元年度決算額	令和元年度上期決算額	令和2年度上期決算額	上期比較増減
第1款 ガス事業費用	1,380,823,532	612,495,524	550,921,283	△ 61,574,241
第1項 営業費用	1,151,900,809	504,433,201	456,888,158	△ 47,545,043
第2項 営業雑費用	24,292,251	14,068,851	7,851,160	△ 6,217,691
第3項 附帯事業費用	168,573,088	75,144,515	69,296,150	△ 5,848,365
第4項 営業外費用	36,057,384	18,848,957	16,885,815	△ 1,963,142

### (3) 企業債及び一時借入金の概況

#### イ 企業債

前期末残高	2,387,000,560 円
当期借入高	0 円
当期償還高	161,907,817 円
当期末残高	2,225,092,743 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	239,800,567 円
(内、棚卸資産購入に係る仮払消費税及び地方消費税)	21,800,020 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款 ガス事業収益	1,864,043,000	
第1項 営業収益	1,535,356,000	0	
第2項 営業雑収益	42,698,000	0	
第3項 附帯事業収益	255,518,000	0	
第4項 営業外収益	30,470,000	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款 ガス事業費用	1,615,071,000	0	0	0
第1項 営業費用	1,280,527,000	0	0	△ 675,000	0
第2項 営業雑費用	38,975,000	0	0	0	0
第3項 附帯事業費用	220,559,000	0	0	88,000	0
第4項 営業外費用	73,909,000	0	0	1,687,000	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	△ 1,100,000	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充てる財源に相当額
	第1款 ガス事業資本的収入	270,255,000	0	270,255,000
第1項 企業債	266,600,000	0	266,600,000	0
第2項 工事負担金	3,655,000	0	3,655,000	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款 ガス事業資本的支出	621,087,000	0	0	621,087,000
第1項 建設改良費	293,302,000	0	0	293,302,000	
第2項 企業債償還金	327,785,000	0	0	327,785,000	

(単位：円、消費税及び地方消費税込)

額		合 計	令 和 2 年 度 上 期 決 算 額	令 和 元 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				
	0	1,864,043,000	752,827,646	1,717,612,013	67,774,821
	0	1,535,356,000	637,642,094	1,438,212,835	57,937,937
	0	42,698,000	8,993,785	29,374,757	817,616
	0	255,518,000	96,910,941	217,276,167	8,803,870
	0	30,470,000	9,280,826	32,748,254	215,398
	0	1,000	0	0	0

(単位：円、消費税及び地方消費税込)

小 計	額		合 計	令 和 2 年 度 上 期 決 算 額	令 和 元 年 度 決 算 額	備 考 (仮払消費税及び 地方消費税)
	地方公営企業 法第26条 第2項の規定 による繰越額	0				
1,615,071,000		0	1,615,071,000	560,602,484	1,454,682,106	9,681,201
1,279,852,000		0	1,279,852,000	463,406,221	1,166,344,966	6,518,063
38,975,000		0	38,975,000	8,636,276	26,432,735	785,116
220,647,000		0	220,647,000	71,523,961	172,846,121	2,227,811
75,596,000		0	75,596,000	17,036,026	89,058,284	150,211
1,000		0	1,000	0	0	0
0		0	0	0	0	0

(単位：円、消費税及び地方消費税込)

継 続 次に 源	額		合 計	令 和 2 年 度 上 期 決 算 額	令 和 元 年 度 決 算 額	備 考 (仮受消費税及び 地方消費税)
	費 越 する 当 係 充	通 額 財 額 0				
		0	270,255,000	0	135,500,000	0
		0	266,600,000	0	135,500,000	0
		0	3,655,000	0	0	0

(単位：円、消費税及び地方消費税込)

企 業 法 継 続 費 規 定 に 通 次 越 額 繰 越 額	額		合 計	令 和 2 年 度 上 期 決 算 額	令 和 元 年 度 決 算 額	備 考 (仮払消費税及び 地方消費税)
	0	0				
	0	0	621,087,000	196,062,409	529,055,293	2,284,822
	0	0	293,302,000	34,154,592	154,284,145	2,284,822
	0	0	327,785,000	161,907,817	374,771,148	0

# 令和2年度 松江市ガス事業損益計算書

(令和2年4月1日から令和2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		579,704,157	579,704,157
<b>2 売 上 原 価</b>			
(1) 期 首 棚 卸 高	1,446,830		
(2) 当 期 製 品 製 造 原 価	200,775,617	202,222,447	
(3) 当 期 製 品 自 家 使 用 高	647,185		
(4) 期 末 棚 卸 高	1,347,606	1,994,791	200,227,656
売 上 総 利 益			379,476,501
<b>3 供 給 販 売 費</b>		217,019,432	
<b>4 一 般 管 理 費</b>		39,641,070	256,660,502
事 業 利 益			122,815,999
<b>5 営 業 雑 収 益</b>			
(1) 受 注 工 事 収 益	103,690		
(2) 機 器 販 売 収 益	8,072,479	8,176,169	
<b>6 営 業 雑 費 用</b>			
(1) 受 注 工 事 費	43,000		
(2) 機 器 販 売 費	7,808,160	7,851,160	325,009
<b>7 附 帯 事 業 収 益</b>			
(1) 液 化 石 油 ガ ス 売 上	84,268,117		
(2) 受 注 工 事 収 益	11,400		
(3) 機 器 販 売 収 益	3,827,554	88,107,071	
<b>8 附 帯 事 業 費 用</b>			
(1) 液 化 石 油 ガ ス 販 売 費	65,727,080		
(2) 受 注 工 事 費	0		
(3) 機 器 販 売 費	3,569,070	69,296,150	18,810,921
営 業 利 益			141,951,929

**9 営業外収益**

(1) 受取利息	1,222	
(2) 長期前受金戻入	6,670,014	
(3) 雑収益	2,394,192	9,065,428
	<u>                    </u>	

**10 営業外費用**

(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	15,348,244		
(2) 雑支出	1,537,571	16,885,815	△ 7,820,387
経常利益	<u>                    </u>	<u>                    </u>	<u>                    </u>

当期純利益 134,131,542

前期繰越欠損金 867,439,853

当期未処理欠損金 733,308,311

○ガス事業費用に占める減価償却費は、77,741,538 円である。

# 令和2年度 松江市ガス事業貸借対照表

(令和2年9月30日)

(単位：円、消費税及び地方消費税抜)

		資 産 の 部	
<b>1 固定資産</b>			
(1) 有形固定資産			
イ 製造設備	1,945,516,808		
土地	380,028,770		
建物	182,031,956		
構築物	305,709,589		
機械装置	549,929,034		
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	△ 1,351,714,878	593,801,930	
ロ 供給設備	10,970,203,152		
土地	262,137,370		
建物	213,610,282		
構築物	234,035,382		
機械装置	412,953,968		
導管	9,779,060,808		
ガスメーター	15,981,560		
車両運搬具	12,742,706		
工具器具及び備品	39,681,076		
供給設備減価償却累計額	△ 9,304,287,124	1,665,916,028	
ハ 業務設備	149,646,251		
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	90,519,012		
業務設備減価償却累計額	△ 106,649,287	42,996,964	
ニ 液化石油ガス設備	416,421,728		
土地	19,658,905		
建物	13,013,518		
構築物	48,432,620		
機械装置	145,185,015		
導管	184,871,090		
ガスメーター	3,382,500		
車両運搬具	800,960		
工具器具及び備品	1,077,120		
液化石油ガス設備減価償却累計額	△ 334,865,960	81,555,768	
ホ 建設仮勘定		10,295,770	
有形固定資産合計			2,394,566,460
(2) 無形固定資産			
イ 電話加入権		328,800	
ロ ソフトウェア		1,022,044	
無形固定資産合計			1,350,844
(3) 投資			
イ 出資金		6,880,000	
投資合計			6,880,000
固定資産合計			2,402,797,304

## 2 流動資産

(1) 現金・預金		148,960,434	
(2) 未収金	40,421,479		
貸倒引当金	<u>△ 498,692</u>	39,922,787	
(3) 製品		1,347,606	
(4) 貯蔵品		24,702,275	
(5) 前払金		13,553,569	
(6) 仮払金		73,259	
(7) その他流動資産			
イ 仮払消費税	<u>33,766,043</u>		
その他流動資産合計		<u>33,766,043</u>	
流動資産合計			<u>262,325,973</u>
資産合計			<u>2,665,123,277</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>1,903,302,731</u>	1,903,302,731	
企業債合計			
(2) 引当金			
イ 退職給付引当金	392,748,057		
ロ 特別修繕引当金	<u>6,225,984</u>		
引当金合計		398,974,041	
(3) その他固定負債			
固定負債合計		<u>2,103,455</u>	2,304,380,227

### 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>321,790,012</u>	321,790,012	
企業債合計			
(2) 未払金		61,945,517	
(3) 預り金		4,547,942	
(4) その他流動負債			
イ 仮受消費税	67,774,821		
ロ その他流動負債	<u>9,818,176</u>		
その他流動負債合計		<u>77,592,997</u>	
流動負債合計			465,876,468

### 5 繰延収益

長期前受金		1,678,640,025	
収益化累計額		<u>△ 1,542,897,292</u>	
繰延収益合計			<u>135,742,733</u>
負債合計			<u>2,905,999,428</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		
				733,308,311			
						733,308,311	
	剰	余	金	合	計	△ 729,764,173	
	資	本	合	計		△ 240,876,151	
	負	債	資	本	合	計	2,665,123,277

○賞与引当金の取崩し

令和2年6月分期末手当・勤勉手当 37,254,869円の支給に対して、賞与引当金 22,111,297円を取崩した。

○法定福利費引当金の取崩し

令和2年6月分の島根県市町村職員共済組合負担金 6,558,596円の支出に対して、法定福利費引当金 4,312,914円を取崩した。

# 令和2年度 松江市ガス事業キャッシュ・フロー計算書

(令和2年4月1日から令和2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	134,131,542
減価償却費	77,741,538
退職給付引当金の増減額 (△は減少)	△ 10,000,000
賞与引当金の増減額 (△は減少)	△ 22,111,297
法定福利費引当金の増減額 (△は減少)	△ 4,312,914
長期前受金戻入額	△ 6,670,014
受取利息及び受取配当金	△ 1,222
支払利息	15,348,244
未収金の増減額 (△は増加)	10,165,486
未払金の増減額 (△は減少)	△ 37,296,001
預り金の増減額 (△は減少)	△ 768,143
製品の増減額 (△は増加)	99,224
棚卸資産の増減額 (△は増加)	4,956,428
前払金の増減額 (△は増加)	△ 13,444,609
仮払金の増減額 (△は増加)	△ 73,259
その他流動資産の増減額 (△は増加)	△ 33,766,043
その他流動負債の増減額 (△は減少)	67,774,821
小計	181,773,781
利息及び配当金の受取額	1,222
利息の支払額	△ 15,348,244
業務活動によるキャッシュ・フロー	166,426,759

## 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	△ 30,327,688
有形固定資産の取得にかかる未払金の増減額 (△は減少)	△ 44,115,312
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 74,443,000

## 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	△ 161,907,817
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 161,907,817

資金増加額 (又は減少額)	△ 69,924,058
資金期首残高	218,884,492
資金期末残高	148,960,434

## 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1×4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。