

令和元年度上期 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 434m³ (8.9%)、医療用で 22,685m³ (2.1%)の増となったものの、家庭用で 33m³ (0.0%)、商業用で 8,156m³ (1.3%)、公用で 29,166m³ (3.5%)の減となり、全体では 14,236m³ (0.4%)減の 3,689,373m³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 19,036.8m³ (7.5%)減の 234,004.8m³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 24,765千円 (4.1%)の増、附帯事業収益では液化石油ガス売が 9,492千円 (9.7%)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 25,924千円 (3.6%)増の 743,153千円となりました。

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 17,371千円 (7.3%)、委託料が 8,030千円 (18.2%)の増となり、事業費用全体では対前年度比 33,955千円 (5.9%)増の 612,495千円となりました。

この結果、収支差引 130,658千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、石橋町市道石橋7号線外1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30年度決算	平成30年度上期決算	令和元年度上期決算	上期比較増減	令和元年度予算
原 料 使 用 量	6,579,878 kg	2,823,120 kg	2,843,538 kg	20,418 kg	7,197,887 kg
ガ ス 製 造 量	8,014,310 m ³	3,532,570 m ³	3,552,628 m ³	20,058 m ³	8,265,517 m ³
ガ ス 販 売 量	7,867,254 m ³	3,703,609 m ³	3,689,373 m ³	△ 14,236 m ³	8,142,533 m ³
供 給 戸 数	12,964 戸	13,072 戸	12,841 戸	△ 231 戸	12,880 戸
液 化 石 油 ガ ス 販 売 量	552,723.6 m ³	253,041.6 m ³	234,004.8 m ³	△ 19,036.8 m ³	573,162.0 m ³
液 化 石 油 ガ ス 需 要 家 戸 数	2,382 戸	2,413 戸	2,350 戸	△ 63 戸	2,334 戸

(3) 職員に関する事項

令和元年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	() 5	() 0	() 5
	営 業 推 進 G	() 1	() 5	() 6
	料 金	() 3	() 1	() 4
供 給 保 安	建 設 技 術	() 2	() 5	() 7
	設 備 管 理	() 0	() 8	() 8
	生 産 管 理	() 0	() 3	() 3
合 計		() 11	() 22	() 33
平成30年度末現在員		() 11	() 22	() 33
比 較 増 減		() 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(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30年度決算額	平成30年度上期決算額	令和元年度上期決算額	上期比較増減
第1款 ガス事業収益	1,605,594,662	717,229,400	743,153,440	25,924,040
第1項 営業収益	1,331,946,177	597,611,931	622,377,416	24,765,485
第2項 営業雑収益	15,064,275	5,634,723	16,297,661	10,662,938
第3項 附帯事業収益	221,313,019	101,280,906	93,467,072	△ 7,813,834
第4項 営業外収益	37,271,191	12,701,840	11,011,291	△ 1,690,549

(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30年度決算額	平成30年度上期決算額	令和元年度上期決算額	上期比較増減
第1款 ガス事業費用	1,391,090,299	578,539,586	612,495,524	33,955,938
第1項 営業費用	1,150,127,833	468,181,115	504,433,201	36,252,086
第2項 営業雑費用	13,646,867	4,508,805	14,068,851	9,560,046
第3項 附帯事業費用	183,078,706	82,713,194	75,144,515	△ 7,568,679
第4項 営業外費用	44,236,893	23,136,472	18,848,957	△ 4,287,515

(3) 企業債及び一時借入金の概況

イ 企業債

前期末残高	2,626,271,708 円
当期借入高	0 円
当期償還高	186,387,156 円
当期末残高	2,439,884,552 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	277,445,288 円
(内、棚卸資産購入に係る仮払消費税及び地方消費税)	20,551,459 円)

(4) 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	1,872,995,000	0	
第1項 営 業 収 益	1,559,858,000	0	
第2項 営 業 雑 収 益	21,576,000	0	
第3項 附 帯 事 業 収 益	256,066,000	0	
第4項 営 業 外 収 益	35,494,000	0	
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条第3項の規定による支出額
第1款 ガス事業費用	1,625,509,000	0	0	0	0
第1項 営 業 費 用	1,297,689,000	0	0	△ 1,126,000	0
第2項 営 業 雑 費 用	19,584,000	0	0	574,000	0
第3項 附 帯 事 業 費 用	224,879,000	0	0	552,000	0
第4項 営 業 外 費 用	82,276,000	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

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条の規定に係る繰越額に充てる財源
第1款 ガス事業資本的収入	195,600,000	0	195,600,000	0
第1項 企 業 債	195,600,000	0	195,600,000	0
第2項 工 事 負 担 金	0	0	0	0

支 出

区 分	予 算				
	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額	流 用 増 減 額	小 計	地方公営企業の繰越額
第1款 ガス事業資本的支出	585,576,000	0	0	585,576,000	
第1項 建 設 改 良 費	210,804,000	0	0	210,804,000	
第2項 企 業 債 償 還 金	374,772,000	0	0	374,772,000	

(単位：円、消費税及び地方消費税込)

額		合 計	令和元年度 上期決算額	平成30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	1,872,995,000		801,985,992	1,731,753,616	58,832,552
0	1,559,858,000		672,130,800	1,438,426,393	49,753,384
0	21,576,000		17,601,446	16,269,380	1,303,785
0	256,066,000		100,938,502	239,003,432	7,471,430
0	35,494,000		11,315,244	38,054,411	303,953
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	令和元年度 上期決算額	平成30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条の 第2項の規定 による繰越額					
1,625,509,000	0	1,625,509,000		621,368,497	1,458,544,712	8,872,973
1,296,563,000	0	1,296,563,000		510,384,679	1,162,015,700	5,951,478
20,158,000	0	20,158,000		15,194,355	14,738,614	1,125,504
225,431,000	0	225,431,000		76,940,506	186,989,505	1,795,991
82,276,000	0	82,276,000		18,848,957	94,800,893	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	令和元年度 上期決算額	平成30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	過 額 財 源				
			0	195,600,000	0	140,346,095	0
			0	195,600,000	0	139,800,000	0
			0	0	0	546,095	0

(単位：円、消費税及び地方消費税込)

額				合 計	令和元年度 上期決算額	平成30年度 決 算 額	備 考 (仮払消費税及び 地方消費税)
企 業 規 越	法 に 額	継 続 繰 越	費 次 額				
	0		0	585,576,000	230,040,785	559,449,340	2,542,335
	0		0	210,804,000	43,653,629	145,281,011	2,542,335
	0		0	374,772,000	186,387,156	414,168,329	0

令和元年度 松江市ガス事業損益計算書

(平成31年4月1日から令和元年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		622,377,416	622,377,416
2 売 上 原 価			
(1) 期 首 棚 卸 高	1,438,521		
(2) 当 期 製 品 製 造 原 価	241,941,512	243,380,033	
(3) 当 期 製 品 自 家 使 用 高	686,558		
(4) 期 末 棚 卸 高	1,550,136	2,236,694	241,143,339
売 上 総 利 益			381,234,077
3 供 給 販 売 費		228,164,217	
4 一 般 管 理 費		35,125,645	263,289,862
事 業 利 益			117,944,215
5 営 業 雑 収 益			
(1) 受 注 工 事 収 益	311,821		
(2) 機 器 販 売 収 益	15,985,840	16,297,661	
6 営 業 雑 費 用			
(1) 受 注 工 事 費	208,370		
(2) 機 器 販 売 費	13,860,481	14,068,851	2,228,810
7 附 帯 事 業 収 益			
(1) 液 化 石 油 ガ ス 売 上	88,549,549		
(2) 受 注 工 事 収 益	19,483		
(3) 機 器 販 売 収 益	4,898,040	93,467,072	
8 附 帯 事 業 費 用			
(1) 液 化 石 油 ガ ス 販 売 費	70,455,991		
(2) 受 注 工 事 費	6,394		
(3) 機 器 販 売 費	4,682,130	75,144,515	18,322,557
営 業 利 益			138,495,582

9 営業外収益

(1) 受取利息	1,200	
(2) 長期前受金戻入	6,833,082	
(3) 雑収	4,177,009	11,011,291
	<u>4,177,009</u>	

10 営業外費用

(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	18,848,957		
(2) 雑支出	0	18,848,957	△ 7,837,666
経常利益		<u>18,848,957</u>	<u>130,657,916</u>

当期純利益 130,657,916

前期繰越欠損金 1,065,699,680

当期未処理欠損金 935,041,764

○ガス事業費用に占める減価償却費は、85,937,706 円である。

令和元年度 松江市ガス事業貸借対照表

(令和元年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	1,948,987,543	
	土地	380,028,770	
	建物	182,031,956	
	構築物	304,809,589	
	機械装置	553,317,934	
	導管	525,950,382	
	工具器具及び備品	2,848,912	

製造設備減価償却累計額		△ 1,336,874,595	612,112,948
-------------	--	-----------------	-------------

ロ	供給設備	10,869,741,187	
	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	9,678,782,401	
	ガスメーター	15,044,080	
	車両運搬具	14,392,104	
	工具器具及び備品	38,785,600	

供給設備減価償却累計額		△ 9,202,029,821	1,667,711,366
-------------	--	-----------------	---------------

ハ	業務設備	147,027,251	
	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	87,900,012	

業務設備減価償却累計額		△ 104,967,574	42,059,677
-------------	--	---------------	------------

ニ	液化石油ガス設備	402,904,323	
	土地	19,658,905	
	建物	13,013,518	
	構築物	36,302,620	
	機械装置	143,627,710	
	導管	184,871,090	
	ガスメーター	3,552,400	
	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		△ 329,889,545	73,014,778
-----------------	--	---------------	------------

ホ	建設仮勘定		31,506,854
---	-------	--	------------

有形固定資産合計			2,426,405,623
----------	--	--	---------------

(2) 無 形 固 定 資 産

イ	電話加入権		328,800
ロ	ソフトウェア		2,330,424

無形固定資産合計			2,659,224
----------	--	--	-----------

(3) 投 資

イ	出資		6,880,000
---	----	--	-----------

投資合計			6,880,000
------	--	--	-----------

固定資産合計			2,435,944,847
--------	--	--	---------------

2 流動資産

(1) 現金・預金		143,887,291	
(2) 未収金	39,716,376		
貸倒引当金	<u>△ 683,126</u>	39,033,250	
(3) 製品		1,550,136	
(4) 貯蔵品		27,502,246	
(5) 前払金		7,005,475	
(6) 仮払金		25,864	
(7) その他流動資産			
イ 仮払消費税	31,966,767		
その他流動資産合計		<u>31,966,767</u>	
流動資産合計			<u>250,971,029</u>
資産合計			<u><u>2,686,915,876</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>2,089,592,743</u>		
企業債合計		2,089,592,743	
(2) 引当金			
イ 退職給付引当金	395,506,877		
ロ 特別修繕引当金	<u>4,669,488</u>		
引当金合計		400,176,365	
(3) その他固定負債		4,818,176	
固定負債合計			<u>2,494,587,284</u>

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>350,291,809</u>		
企業債合計		350,291,809	
(2) 未払金		71,821,893	
(3) 預り金		4,746,112	
(4) その他流動負債			
イ 仮受消費税	58,832,552		
その他流動負債合計		<u>58,832,552</u>	
流動負債合計			<u>485,692,366</u>

5 繰延収益

長期前受金		1,678,640,025	
収益化累計額		<u>△ 1,529,394,195</u>	
繰延収益合計			<u>149,245,830</u>
負債合計			<u>3,129,525,480</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	935,041,764	
	欠 損 金 合 計	935,041,764	935,041,764
	剰 余 金 合 計		△ 931,497,626
	資 本 合 計		△ 442,609,604
	負 債 資 本 合 計		2,686,915,876

○貸倒引当金の取崩し

令和元年度ガス料金不納欠損 461,348円に伴い、貸倒引当金 360,086円を取崩した。

○賞与引当金の取崩し

令和元年6月分期末手当・勤勉手当 31,662,387円の支給に対して、賞与引当金 20,605,488円を取崩した。

○法定福利費引当金の取崩し

令和元年6月分の島根県市町村職員共済組合負担金 6,162,624円の支出に対して、法定福利費引当金 4,022,616円を取崩した。

令和元年度 松江市ガス事業キャッシュ・フロー計算書

(平成31年4月1日から令和元年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	130,657,916
減価償却費	85,937,706
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	△ 360,086
賞与引当金の増減額 (△は減少)	△ 20,605,488
法定福利費引当金の増減額 (△は減少)	△ 4,022,616
長期前受金戻入額	△ 6,833,082
受取利息及び受取配当金	△ 1,200
支払利息	18,848,957
未収金の増減額 (△は増加)	20,428,588
未払金の増減額 (△は減少)	△ 48,868,624
預り金の増減額 (△は減少)	197,980
製品の増減額 (△は増加)	△ 111,615
棚卸資産の増減額 (△は増加)	8,274,812
前払金の増減額 (△は増加)	△ 2,381,945
仮払金の増減額 (△は増加)	△ 25,864
その他流動資産の増減額 (△は増加)	△ 31,966,767
その他流動負債の増減額 (△は減少)	53,832,552
小計	203,001,224
利息及び配当金の受取額	1,200
利息の支払額	△ 18,848,957
業務活動によるキャッシュ・フロー	184,153,467

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	△ 39,632,016
有形固定資産の取得にかかる未収金の増減額 (△は増加)	546,095
有形固定資産の取得にかかる未払金の増減額 (△は減少)	△ 24,766,241
有形固定資産の取得にかかる前払金の増減額 (△は増加)	△ 4,490,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 68,342,162

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	△ 186,387,156
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 186,387,156

資金増加額 (又は減少額)	△ 70,575,851
資金期首残高	214,463,142
資金期末残高	143,887,291

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1×3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。