

決算第12号

平成30年度

松江市ガス事業会計決算書

松江市ガス局

目 次

決 算 書 類

	ページ
平成30年度松江市ガス事業決算報告書	1
平成30年度松江市ガス事業損益計算書	3
平成30年度松江市ガス事業剰余金計算書	5
平成30年度松江市ガス事業欠損金処理計算書	5
平成30年度松江市ガス事業貸借対照表	7

決 算 附 属 書 類

平成30年度松江市ガス事業報告書	10
概 況	10
工 事	12
業 務	13
会 計	14
平成30年度松江市ガス事業キャッシュ・フロー計算書	15
収益費用明細書	16
固定資産明細書	20
企業債明細書	22
重要な会計方針に係る事項に関する注記	24

決 算 書 類

平成30年度松江市ガス

(1) 収益的収入及び支出
収 入

区分	予 算 額		地方公営企業法第24条第3項の規定による支出額に係る
	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額	
第1款 ガス事業収益	1,896,995,000	△ 106,425,000	
第1項 営 業 収 益	1,550,675,000	△ 76,212,000	
第2項 営 業 雑 収 益	35,164,000	△ 10,360,000	
第3項 附 帯 事 業 収 益	273,164,000	△ 20,236,000	
第4項 営 業 外 収 益	37,991,000	383,000	
第5項 特 別 利 益	1,000	0	

支 出

区分	予 算 額					
	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	小 計
第1款 ガス事業費用	1,645,572,000	△ 98,337,000	0	0	0	1,547,235,000
第1項 営 業 費 用	1,282,315,000	△ 55,618,000	0	△ 2,253,000	0	1,224,444,000
第2項 営 業 雑 費 用	31,680,000	△ 9,382,000	0	0	0	22,298,000
第3項 附 帯 事 業 費 用	241,636,000	△ 37,087,000	0	0	0	204,549,000
第4項 営 業 外 費 用	88,860,000	3,750,000	0	2,253,000	0	94,863,000
第5項 特 別 損 失	1,000	0	0	0	0	1,000
第6項 予 備 費	1,080,000	0	0	0	0	1,080,000

(2) 資本的収入及び支出
収 入

区分	予 算 額			
	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 係 る 財 源 充 当 額
第1款 ガス事業資本的収入	167,800,000	△ 33,554,000	134,246,000	0
第1項 企 業 債	167,800,000	△ 34,300,000	133,500,000	0
第2項 工 事 負 担 金	0	746,000	746,000	0

支 出

区分	予 算 額				
	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 規 定 に よ る 繰 越 額
第1款 ガス事業資本的支出	598,945,000	△ 32,833,000	0	566,112,000	0
第1項 建 設 改 良 費	184,776,000	△ 32,833,000	0	151,943,000	0
第2項 企 業 債 償 還 金	414,169,000	0	0	414,169,000	0

資本的収入額が資本的支出額に不足する額 419,103,245円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 9,427,275円、過年度分
なお、資本的収入の企業債のうち13,100,000円については、前年度未払分建設改良費の財源である。

事業決算報告書

(単位:円、消費税及び地方消費税込)

財源充当額	合計	決算額	予算額に比べ決算額の増減	備考
				(仮受消費税及び地方消費税)
0	1,790,570,000	1,731,753,616	△ 58,816,384	126,158,999
0	1,474,463,000	1,438,426,393	△ 36,036,607	106,480,216
0	24,804,000	16,269,380	△ 8,534,620	1,205,105
0	252,928,000	239,003,432	△ 13,924,568	17,690,413
0	38,374,000	38,054,411	△ 319,589	783,265
0	1,000	0	△ 1,000	0

(単位:円、消費税及び地方消費税込)

地方公営企業法第26条第2項の規定による繰越額	合計	決算額	地方公営企業法第26条第2項の規定による繰越額	不用額	備考
					(仮払消費税及び地方消費税)
0	1,547,235,000	1,458,544,712	0	88,690,288	16,890,413
0	1,224,444,000	1,162,015,700	0	62,428,300	11,887,867
0	22,298,000	14,738,614	0	7,559,386	1,091,747
0	204,549,000	186,989,505	0	17,559,495	3,910,799
0	94,863,000	94,800,893	0	62,107	0 うち納付税額 50,785,000
0	1,000	0	0	1,000	0
0	1,080,000	0	0	1,080,000	0

(単位:円、消費税及び地方消費税込)

継続費通次繰越額に係る財源充当額	合計	決算額	予算額に比べ決算額の増減	備考
				(仮受消費税及び地方消費税)
0	134,246,000	140,346,095	6,100,095	0
0	133,500,000	139,800,000	6,300,000	0
0	746,000	546,095	△ 199,905	0

(単位:円、消費税及び地方消費税込)

継続費通次繰越額	合計	決算額	翌年度繰越額			不用額	備考 (仮払消費税及び地方消費税)
			地方公営企業法第26条の規定による繰越額	継続費通次繰越額	合計		
0	566,112,000	559,449,340	0	0	0	6,662,660	9,427,275
0	151,943,000	145,281,011	0	0	0	6,661,989	9,427,275
0	414,169,000	414,168,329	0	0	0	671	0

損益勘定留保資金 124,534,349円及び当年度分損益勘定留保資金 285,141,621円で補填した。

平成30年度 松江市ガス事業損益計算書

(平成30年4月1日から平成31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		1, 331, 946, 177	1, 331, 946, 177
		<u>1, 331, 946, 177</u>	
2 売 上 原 価			
(1) 期 首 棚 卸 高	1, 241, 491		
(2) 当 期 製 品 製 造 原 価	536, 149, 737	537, 391, 228	
(3) 当 期 製 品 自 家 使 用 高	2, 517, 363		
(4) 期 末 棚 卸 高	1, 438, 521	3, 955, 884	533, 435, 344
売 上 総 利 益		<u>3, 955, 884</u>	<u>798, 510, 833</u>
3 供 給 販 売 費		489, 641, 056	
4 一 般 管 理 費		127, 051, 433	616, 692, 489
事 業 利 益		<u>127, 051, 433</u>	<u>181, 818, 344</u>
5 営 業 雑 収 益			
(1) 受 注 工 事 収 益	3, 138, 179		
(2) 機 器 販 売 収 益	11, 926, 096	15, 064, 275	
		<u>11, 926, 096</u>	
6 営 業 雑 費 用			
(1) 受 注 工 事 費	2, 536, 300		
(2) 機 器 販 売 費	11, 110, 567	13, 646, 867	1, 417, 408
		<u>11, 110, 567</u>	
7 附 帯 事 業 収 益			
(1) 液 化 石 油 ガ ス 売 上	213, 862, 906		
(2) 受 注 工 事 収 益	34, 030		
(3) 機 器 販 売 収 益	7, 416, 083	221, 313, 019	
		<u>7, 416, 083</u>	
8 附 帯 事 業 費 用			
(1) 液 化 石 油 ガ ス 販 売 費	175, 955, 057		
(2) 受 注 工 事 費	2, 669		
(3) 機 器 販 売 費	7, 120, 980	183, 078, 706	38, 234, 313
営 業 利 益		<u>183, 078, 706</u>	<u>221, 470, 065</u>

9 営業外収益

(1) 受取利息	2,042	
(2) 長期前受金戻入	13,665,737	
(3) 雑収	10,375,412	
(4) 他会計補助金	13,228,000	37,271,191

10 営業外費用

(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	43,771,034		
(2) 雑支出	465,859	44,236,893	△ 6,965,702
経常利益			214,504,363

当年度純利益			214,504,363
前年度繰越欠損金			1,280,204,043
当年度未処理欠損金			<u>1,065,699,680</u>

○ガス事業費用に占める減価償却費は、176,845,606円である。

平成30年度松江市
(平成30年 4月 1日から

	資本金	剰 余	
		資 本 剰 余 金	
		工事負担金	資本剰余金合計
前年度末残高	488,888,022	3,544,138	3,544,138
前年度処分額	0	0	0
議会の議決による処分額	0	0	0
処分後残高	488,888,022	3,544,138	3,544,138
当年度変動額	0	0	0
議会の議決による処分額	0	0	0
一般会計からの出資	0	0	0
当年度純利益	0	0	0
当年度末残高	488,888,022	3,544,138	3,544,138

※この計算書における△表記は、減少、損失又は欠損を示す。

平成30年度松江市ガス事業欠損金処理計算書

(単位:円、消費税及び地方消費税抜)

	資本金	資本剰余金	未処理欠損金
当年度末残高	488,888,022	3,544,138	△ 1,065,699,680
議会の議決による処分額	0	0	0
処分後残高	488,888,022	3,544,138	(繰越欠損金) △ 1,065,699,680

※この計算書における△表記は、欠損を示す。

ガス事業剰余金計算書
平成31年 3月31日まで)

(単位:円、消費税及び地方消費税抜)

金		資本合計
利益剰余金		
未処分利益剰余金	利益剰余金合計	
△ 1,280,204,043	△ 1,280,204,043	△ 787,771,883
0	0	0
0	0	0
(繰越欠損金)		
△ 1,280,204,043	△ 1,280,204,043	△ 787,771,883
214,504,363	214,504,363	214,504,363
0	0	0
0	0	0
214,504,363	214,504,363	214,504,363
(当年度未処理欠損金)		
△ 1,065,699,680	△ 1,065,699,680	△ 573,267,520

平成30年度 松江市ガス事業貸借対照表

(平成31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	1,946,498,643	
土 地	380,028,770	
建 物	182,031,956	
構 築 物	304,809,589	
機 械 装 置	550,829,034	
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	△ 1,327,017,753	619,480,890
ロ 供 給 設 備	10,866,821,947	
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	9,675,062,201	
ガスメーター	15,044,080	
車 両 運 搬 具	15,193,064	
工 具 器 具 及 び 備 品	38,785,600	
供給設備減価償却累計額	△ 9,130,501,691	1,736,320,256
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	△ 104,072,080	42,955,171
ニ 液 化 石 油 ガ ス 設 備	398,708,023	
土 地	19,658,905	
建 物	13,013,518	
構 築 物	33,532,620	
機 械 装 置	143,170,710	
導 管	184,871,090	
ガスメーター	3,384,060	
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	△ 326,982,641	71,725,382
ホ 建 設 仮 勘 定		1,479,278
有形固定資産合計		2,471,960,977
(2) 無 形 固 定 資 産		
イ 電 話 加 入 権		328,800
ロ ソ フ ト ウ ェ ア		3,080,760
無形固定資産合計		3,409,560
(3) 投 資 資 産		
イ 出 資 金		6,880,000
投資合計		6,880,000
固定資産合計		2,482,250,537

2 流動資産

(1) 現金・預金		214,463,142	
(2) 未収金	60,691,059		
貸倒引当金	<u>△ 1,043,212</u>	59,647,847	
(3) 製品		1,438,521	
(4) 貯蔵品		35,777,058	
(5) 前払金		<u>133,530</u>	
流動資産合計			<u>311,460,098</u>
資産合計			<u><u>2,793,710,635</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>2,251,500,560</u>		
企業債合計		2,251,500,560	
(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		<u>4,818,176</u>	
固定負債合計			2,656,495,101

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>374,771,148</u>		
企業債合計		374,771,148	
(2) 未払金		145,456,758	
(3) 預り金		4,548,132	
(4) 引当金			
イ 賞与引当金	20,605,488		
ロ 法定福利費引当金	<u>4,022,616</u>		
引当金合計		24,628,104	
(5) その他流動負債		<u>5,000,000</u>	
流動負債合計			554,404,142

5 繰延収益

長期前受金		1,678,640,025	
収益化累計額	<u>△ 1,522,561,113</u>		
繰延収益合計			<u>156,078,912</u>
負債合計			<u><u>3,366,978,155</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 当年度未処理欠損金	<u>1,065,699,680</u>		
欠損金合計		<u>1,065,699,680</u>	
剰余金合計			<u>△ 1,062,155,542</u>
資本合計			<u>△ 573,267,520</u>
負債資本合計			<u><u>2,793,710,635</u></u>

○貸倒引当金の取崩し

平成30年度ガス料金不納欠損 528,991円に伴い、貸倒引当金 528,991円を取崩した。

○賞与引当金の取崩し

平成30年6月分期末手当・勤勉手当 29,570,636円の支給に対して、賞与引当金 19,711,288円を取崩した。

○法定福利費引当金の取崩し

平成30年6月分の島根県市町村職員共済組合負担金 5,742,043円の支出に対して、法定福利費引当金 3,774,546円を取崩した。

決算附属書類

平成30年度松江市ガス事業報告書

1 概 況

(1) 総括事項

(業務状況)

ガスの普及促進及び販売量増加を図るべく、新規5年割の制度創設による戸建需要家等の獲得や、マンション・アパート獲得のため、管理会社等への積極的な営業に努めました。

既存需要家には、ガス展や当局ショールームなどで都市ガスの利便性と安全性についてのPRを行い、機器の拡販や他燃料への流出防止に努めました。また、他燃料の給湯設備をガス給湯に切り替える提案活動を行いました。

都市ガス販売量は、前年度に比べ夏期と冬期の気温が高かったことにより、給湯・空調需要が減少したことから、工業用が 411m³ (3.7%)増加したものの、家庭用が 142,437m³ (5.0%)、商業用が 86,508m³ (6.5%)、公用が 192,189m³ (10.0%)、医療用が 194,125m³ (8.2%)の減となり、全体では 614,848m³ (7.2%)減の 7,867,254m³となりました。

また、液化石油ガス販売量については、前年度に比べ 77,302.3m³ (12.3%)減の 552,723.6m³となりました。

(経営の収支状況)

収益的収入及び支出(税抜)は、前年度に比べ、ガス販売量の減により製品売上が 19,999 千円 (1.5%)、液化石油ガス売上が 14,864千円 (6.5%)の減となり、総収益が 40,706千円 (2.5%)減の 1,605,594千円となりました。

一方総費用は、職員の増に伴う人件費 12,359千円 (3.7%)増や原料購入単価の増に伴う原料費 15,120千円 (2.6%)増等があったものの、マンション需要の減少に伴う需要開発費 22,121千円 (49.1%)減や減価償却費 19,652千円 (10.0%)減等と合わせ、前年度に比べ 29,585千円 (2.1%)減の 1,391,090千円となり、差引 214,504千円の当年度純利益となりました。

また資本的収入及び支出(税込)は、総収入 140,346千円に対し総支出 559,449千円で、差引 419,103千円不足となり、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 9,427千円、過年度分損益勘定留保資金 124,534千円及び当年度分損益勘定留保資金 285,142千円で補填しました。なお、資本的収入の企業債のうち 13,100千円については、前年度未払分建設改良費の財源です。

(建設改良事業)

拡張工事として、市道北松江停車場恵曇線整圧器新設工事ほか 2路線、改良工事として、市道北松江停車場恵曇線外1線(第2期)ガス管改良工事ほか 14路線(うち経年管対策として本支管 770mの入替)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) 議会議決事項

議案番号	件名	提出年月日	議決年月日
報告第 22号	株式会社松江ガスサービスの経営状況説明書について	平成30年 6月 13日	—
議 第 168号	松江市ガス供給条例の一部改正について	平成30年 9月 5日	平成30年 10月 1日
決算第 11号	平成29年度松江市ガス事業会計決算	平成30年 9月 5日	平成30年 10月 1日
議 第 200号	平成30年度松江市ガス事業会計補正予算 (第1号)	平成30年 11月 28日	平成30年 12月 18日
議 第 213号	平成30年度松江市ガス事業会計補正予算 (第2号)	平成30年 12月 5日	平成30年 12月 18日
議 第 3号	消費税法及び地方税法の一部改正に伴う関係条例の整備に関する条例の制定について	平成31年 2月 22日	平成31年 3月 26日
議 第 157号	平成30年度松江市ガス事業会計補正予算 (第3号)	平成31年 2月 22日	平成31年 3月 26日
議 第 170号	平成31年度松江市ガス事業会計予算	平成31年 2月 22日	平成31年 3月 26日

(注) 議会に対する報告事項も掲載している。

(3) 行政官庁認可事項

申請年月日	申請先	件名	認可年月日	備考
平成30年9月25日	島根県知事	起債協議	平成30年10月31日	ガス事業 (建設改良)

(4) 職員に関する事項

平成31年 3月31日現在

課	係	事務系職員(人)	技術系職員(人)	計(人)
営業総務	総務経理	5 ()	1 ()	6 ()
	営業推進	0 ()	3 ()	3 ()
	営業開発	1 ()	2 ()	3 ()
	料金	3 ()	1 ()	4 ()
供給保安	建設技術	2 ()	4 ()	6 ()
	設備管理	0 ()	8 ()	8 ()
	生産管理	0 ()	3 ()	3 ()
合計		11 ()	22 ()	33 ()
平成29年度末現在員		10 ()	22 ()	32 ()
比較増減		1 ()	0 ()	1 ()

※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)。

(5) 料金その他供給条件の設定、変更に関する事項

イ 住宅の新築及び燃料転換により、新たに一般契約及び家庭用契約の締結によりガスを使用される場合に、主契約のガス料金を10%割引く制度 (新規5年割) を実施しました (施行期日 平成31年1月1日)。

2 工 事

(1) 建設工事の概況(300万円以上)

(単位:円、消費税及び地方消費税込)

工事名	施工内容	着工年月日	竣工年月日	事業費	備考
市道北松江停車場恵曇線整圧器新設工事	PE 100A 1.0m PLP 50A 1.4m KYガバナー	平成30年6月27日	平成30年10月29日	4,000,467	
砂子町市道内中原幼稚園線(第2期)ガス管拡張工事	PE 100A 60.0m	平成30年9月27日	平成31年2月20日	3,493,668	
県道母衣町雑賀町線ガス管改良工事	PE 150A 38.0m	平成30年4月25日	平成30年7月27日	7,728,489	
南田町市道南田9号線ガス管改良工事	PE 50A 53.1m	平成30年7月25日	平成30年10月5日	4,335,214	
西津田6丁目市道西津田団地1号線ガス管改良工事	PE 75A 32.6m	平成30年7月25日	平成30年9月18日	4,591,075	
市道比津ヶ丘1号線外1線ガス管改良工事	PE 150A 74.9m	平成30年8月29日	平成30年12月20日	11,383,540	
東本町4丁目1号線外1線ガス管改良工事	PE 50A 44.0m 30A 19.6m	平成30年9月27日	平成31年1月25日	6,393,963	
市道北松江停車場恵曇線外1線(第2期)ガス管改良工事	PE 100A 219.6m	平成30年10月2日	平成31年3月20日	32,197,870	
市道北田石橋線ガス管改良工事	PE 150A 57.3m	平成30年10月31日	平成31年2月25日	9,258,915	
津田町市道松原線外1線ガス管改良工事	PE 100A 93.6m 50A 49.7m	平成30年11月7日	平成31年2月25日	15,124,282	
LNGサテライト基地計装機器類取替工事	圧力伝送器3台、差圧伝送器3台、電源装置6台、ディストリビューター10台、温度変換器2台	平成30年8月17日	平成30年11月28日	3,942,000	
ハンディーターミナル検針システム機器及びソフトウェア購入	ハンディーターミナル本体及び付属品22台、ハンディーターミナルソフトウェア、専用管理端末1台	平成30年7月18日	平成31年3月20日	5,542,560	

3 業 務

(1) 業務量

(消費税及び地方消費税抜)

事 項	本 年 度	前 年 度	比 較	
			増減	比率 (%)
原 料 使 用 量	6,579,878 kg	7,092,690 kg	△ 512,812 kg	92.8
ガ ス 製 造 量	8,014,310 m ³	8,589,833 m ³	△ 575,523 m ³	93.3
ガ ス 販 売 量	7,867,254 m ³	8,482,102 m ³	△ 614,848 m ³	92.8
供 給 戸 数	12,964 戸	13,066 戸	△ 102 戸	99.2
液 化 石 油 ガ ス 販 売 量	552,723.6 m ³	630,025.9 m ³	△ 77,302.3 m ³	87.7
液 化 石 油 ガ ス 需 要 家 戸 数	2,382 戸	2,455 戸	△ 73 戸	97.0
ガ ス 機 器 販 売 高	6,648,015 円	28,555,497 円	△ 21,907,482 円	23.3

(2) 事業収入に関する事項

(消費税及び地方消費税抜)

区 分	本 年 度	前 年 度	比 較	
			増減	比率 (%)
第 1 款 ガ ス 事 業 収 益	1,605,594,662 円	1,646,299,492 円	△ 40,704,830 円	97.5
第1項 営 業 収 益	1,331,946,177 円	1,351,944,911 円	△ 19,998,734 円	98.5
第2項 営 業 雑 収 益	15,064,275 円	20,324,192 円	△ 5,259,917 円	74.1
第3項 附 帯 事 業 収 益	221,313,019 円	237,402,643 円	△ 16,089,624 円	93.2
第4項 営 業 外 収 益	37,271,191 円	36,627,746 円	643,445 円	101.8

(3) 事業費に関する事項

(消費税及び地方消費税抜)

区 分	本 年 度	前 年 度	比 較	
			増減	比率 (%)
第 1 款 ガ ス 事 業 費 用	1,391,090,299 円	1,420,674,607 円	△ 29,584,308 円	97.9
第1項 営 業 費 用	1,150,127,833 円	1,149,374,397 円	753,436 円	100.1
第2項 営 業 雑 費 用	13,646,867 円	19,222,962 円	△ 5,576,095 円	71.0
第3項 附 帯 事 業 費 用	183,078,706 円	199,921,848 円	△ 16,843,142 円	91.6
第4項 営 業 外 費 用	44,236,893 円	52,155,400 円	△ 7,918,507 円	84.8

4 会 計

(1) 重要契約の要旨(1,000万円以上)

(単位:円、消費税及び地方消費税込)

契 約 事 項	契 約 方 法	契 約 年 月 日	契 約 金 額	契 約 の 相 手 方
市道北松江停車場恵曇線外1線(第2期)ガス管改良工事	指名競争入札	平成30年 10月1日	27,326,160	圓工事(有)
津田町市道松原線外1線ガス管改良工事	指名競争入札	平成30年 11月6日	12,167,280	圓工事(有)

(2) 企業債及び一時借入金の概況

イ 企 業 債

前年度末残高	2,900,640,037 円
本年度借入高	139,800,000 円
本年度償還高	414,168,329 円
本年度末残高	2,626,271,708 円

ロ 一 時 借 入 金

前年度末残高	0 円
借入残高最高額	0 円
本年度末残高	0 円

(3) その他会計経理に関する重要事項

棚卸資産購入費の執行額	665,244,101 円
内、棚卸資産購入に係る仮払消費税及び地方消費税	49,277,266 円

平成30年度 松江市ガス事業キャッシュ・フロー計算書

(平成30年4月1日から平成31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	
当年度純利益	214,504,363
減価償却費	176,845,606
固定資産除却損	4,848,717
雑支出（不課税）	244,859
貸倒引当金の増減額（△は減少）	6,759
退職給付引当金の増減額（△は減少）	27,817,276
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）	894,200
法定福利費引当金の増減額（△は減少）	248,070
長期前受金戻入額	△ 13,665,737
受取利息及び受取配当金	△ 2,042
支払利息	43,771,034
未収金の増減額（△は増加）	△ 9,601,348
未払金の増減額（△は減少）	2,282,911
預り金の増減額（△は減少）	△ 84,548
製品の増減額（△は増加）	△ 197,030
棚卸資産の増減額（△は増加）	△ 5,964,762
前払金の増減額（△は増加）	3,820
仮払金の増減額（△は増加）	9,142
その他固定負債の増減額	4,818,176
その他流動負債の増減額	5,000,000
小計	453,335,962
利息及び配当金の受取額	2,042
利息の支払額	△ 43,771,034
業務活動によるキャッシュ・フロー	409,566,970
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	△ 135,854,767
工事負担金による収入	546,095
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）	△ 17,165,578
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 153,020,345
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による収入	139,800,000
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	△ 414,168,329
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 274,368,329
資金増加額（又は減少額）	△ 17,821,704
資金期首残高	232,284,846
資金期末残高	214,463,142

収 益 費 用 明 細 書

収 益

(単位:円、消費税及び地方消費税抜)

款	項	目	節	金 額	備 考
ガス事業収益				1,605,594,662	
	営業収益			1,331,946,177	
		製品売上		1,331,946,177	
		ガス売上		1,331,946,177	7,867,254 m ³
	営業雑収益			15,064,275	
		受注工事収益		3,138,179	
		受注工事収益		3,138,179	配管撤去工事費ほか
		機器販売収益		11,926,096	
		機器販売収益		11,926,096	保守点検料ほか
	附帯事業収益			221,313,019	
		液化石油ガス売上		213,862,906	
		液化石油ガス売上		213,862,906	552,723.6 m ³
		受注工事収益		34,030	
		受注工事収益		34,030	ガス配管修繕工事費
		機器販売収益		7,416,083	
		機器販売収益		7,416,083	保守点検料ほか
	営業外収益			37,271,191	
		受取利息		2,042	
		受取利息		2,042	
		長期前受金戻入		13,665,737	
		長期前受金戻入		13,665,737	
		雑収益		10,375,412	
		雑収益		10,375,412	
		他会計補助金		13,228,000	
		他会計補助金		13,228,000	

費 用

(単位:円、消費税及び地方消費税抜)

款	項	目	節	金 額	備 考
ガス事業費用				1,391,090,299	
	営業費用			1,150,127,833	
		製造費		533,435,344	
		原料費		487,589,971	
		加熱燃料費		1,090,612	予算額
		給料		9,239,400	給料 9,240,000
		手当等		4,764,674	手当等 5,139,000
		法定福利費		3,009,133	法定福利費 3,011,000
		賞与引当金繰入額		1,228,721	賞与引当金繰入額 1,229,000
		法定福利費引当金繰入額		241,564	法定福利費引当金繰入額 242,000
		厚生福利費		102,767	決算額
		被服費		15,300	人件費 18,483,492
		消耗品費		1,605,181	
		光熱水費		1,656,377	

(単位:円、消費税及び地方消費税抜)

款	項	目	節	金額	備考
			通信運搬費	7,224	
			委託料	674,800	
			修繕費	3,886,698	
			特別修繕 引当金繰入額	1,556,496	
			減価償却費	19,222,068	
			固定資産除却費	258,751	
			自家使用ガス	△ 2,714,393	
		供給販売費		489,641,056	予算額
			給料	85,666,800	給料 85,678,000
			手当等	44,602,544	手当等 46,412,000
			賃金	15,820,843	賃金 15,884,000
			法定福利費	29,992,093	法定福利費 30,021,000
			賞与引当金繰 入額	11,452,114	賞与引当金繰 入額 11,453,000
			法定福利費 引当金繰入額	2,229,984	法定福利費 引当金繰入額 2,230,000
			厚生福利費	1,046,982	決算額
			被服費	66,600	人件費 189,764,378
			消耗品費	4,215,104	
			燃料費	1,304,838	
			光熱水費	3,111,172	
			印刷製本費	1,794,028	
			通信運搬費	4,225,397	
			賃借料	6,087,582	
			委託料	64,674,567	
			手数料	2,606,653	
			修繕費	31,706,680	
			需要開発費	22,006,088	
			広告費	1,770,909	
			材料費	33,471	
			保険料	632,862	
			自動車重量税	162,800	
			負担金	27,778	
			減価償却費	149,313,019	
			固定資産除却費	4,596,049	
			貸倒引当金繰 入額	494,099	
		一般管理費		127,051,433	予算額
			給料	33,594,000	給料 33,594,000
			手当等	15,674,145	手当等 15,934,000
			賃金	4,122,915	賃金 4,704,000
			法定福利費	10,911,123	法定福利費 11,084,000
			賞与引当金繰 入額	4,845,769	賞与引当金繰 入額 4,847,000

(単位:円、消費税及び地方消費税抜)

款	項	目	節	金額	備考
			法定福利費 引当金繰入額	948,418	法定福利費 引当金繰入額 949,000
			退職給付 引当金繰入額	37,635,452	退職給付 引当金繰入額 37,636,000
			厚生福利費	335,704	決算額
			被服費	27,240	人件費 107,731,822
			旅費	965,675	予算額
			研修費	618,105	交際費 50,000
			消耗品費	766,018	
			燃料費	1,426,751	
			光熱水費	440,633	
			印刷製本費	22,700	
			通信運搬費	275,312	
			賃借料	1,821,987	
			委託料	7,452,275	
			手数料	367,564	
			修繕費	453,386	
			広告費	153,612	
			保険料	11,544	
			負担金	947,220	
			減価償却費	3,187,640	
			雑費	46,245	
	営業雑費用			13,646,867	
		受注工事費		2,536,300	
			工事請負費	1,950,000	
			材料費	586,300	
		機器販売費		11,110,567	
			機器販売原価	4,982,735	
			委託料	6,127,832	
	附帯事業費用			183,078,706	
		液化石油ガス販売費		175,955,057	
			原料費	100,362,384	
			加熱燃料費	326,880	予算額
			給料	13,893,900	給料 13,894,000
			手当等	6,637,436	手当等 7,062,000
			法定福利費	4,485,598	法定福利費 4,486,000
			賞与引当金繰入額	1,841,736	賞与引当金繰入額 1,843,000
			法定福利費引当金繰入額	360,520	法定福利費引当金繰入額 361,000
			厚生福利費	147,637	決算額
			被服費	5,300	人件費 27,219,190
			消耗品費	396,245	
			光熱水費	943,930	
			印刷製本費	828,345	

(単位:円、消費税及び地方消費税抜)

款	項	目	節	金額	備考
			通信運搬費	774,790	
			賃借料	5,985,554	
			委託料	21,720,229	
			手数料	472,698	
			修繕費	9,418,963	
			需要開発費	953,550	
			保険料	212,602	
			負担金	904,630	
			減価償却費	5,122,879	
			固定資産除却費	65,917	
			棚卸資産減耗費	89,355	
			貸倒引当金繰入額	3,979	
		受注工事費		2,669	
			材料費	2,669	
		機器販売費		7,120,980	
			機器販売原価	1,665,280	
			委託料	5,455,700	
	営業外費用			44,236,893	
		支払利息及び 企業債取扱諸費		43,771,034	
			企業債利息	43,771,034	
		雑支出		465,859	
			雑支出	465,859	

固 定 資 産

(1) 有形固定資産明細書

資産の種類	年度当初現在高	当年度増加額	当年度減少額	年度末現在高
製造設備	2,196,314,982	5,175,000	254,991,339	1,946,498,643
土地	380,028,770	0	0	380,028,770
建物	182,031,956	0	0	182,031,956
構築物	518,538,049	0	213,728,460	304,809,589
機械装置	569,771,913	5,175,000	24,117,879	550,829,034
導管	543,095,382	0	17,145,000	525,950,382
工具器具及び備品	2,848,912	0	0	2,848,912
供給設備	10,520,915,828	377,356,355	31,450,236	10,866,821,947
土地	262,137,370	0	0	262,137,370
建物	213,610,282	0	0	213,610,282
構築物	20,306,922	213,728,460	0	234,035,382
機械装置	392,486,089	20,467,879	0	412,953,968
導管	9,562,824,609	133,012,278	20,774,686	9,675,062,201
ガスメーター	15,819,760	3,915,280	4,690,960	15,044,080
車両運搬具	19,525,040	885,778	5,217,754	15,193,064
工具器具及び備品	34,205,756	5,346,680	766,836	38,785,600
業務設備	146,909,251	118,000	0	147,027,251
土地	14,314,571	0	0	14,314,571
建物	42,246,850	0	0	42,246,850
機械装置	2,565,818	0	0	2,565,818
工具器具及び備品	87,782,012	118,000	0	87,900,012
液化石油ガス設備	397,005,653	3,020,720	1,318,350	398,708,023
土地	19,658,905	0	0	19,658,905
建物	13,013,518	0	0	13,013,518
構築物	31,732,620	1,800,000	0	33,532,620
機械装置	144,244,060	245,000	1,318,350	143,170,710
導管	184,871,090	0	0	184,871,090
ガスメーター	3,229,460	154,600	0	3,384,060
工具器具及び備品	256,000	821,120	0	1,077,120
建設仮勘定	1,478,247	106,238,556	106,237,525	1,479,278
合計	13,262,623,961	491,908,631	393,997,450	13,360,535,142

(2) 無形固定資産明細書

資産の種類	年度当初現在高	当年度増加額	当年度減少額
電話加入権	328,800	0	0
ソフトウェア	4,737,440	0	0
計	5,066,240	0	0

(3) 投資明細書

資産の種類	年度当初現在高	当年度増加額	当年度減少額
出資金	6,880,000	0	0
計	6,880,000	0	0

明 細 書

(単位:円、消費税及び地方消費税抜)

減価償却累計額			年度末償却未済高	備考
当年度増加額	当年度減少額	累計		
19,222,068	181,658,713	1,327,017,753	619,480,890	
0	0	0	380,028,770	
2,417,068	0	144,000,287	38,031,669	
12,050,777	144,266,704	200,267,122	104,542,467	
3,013,438	21,104,259	500,462,710	50,366,324	
1,607,585	16,287,750	480,017,766	45,932,616	
133,200	0	2,269,868	579,044	
326,068,342	26,926,187	9,130,501,691	1,736,320,256	
0	0	0	262,137,370	
3,448,862	0	121,424,013	92,186,269	
153,884,484	0	173,176,060	60,859,322	
26,104,854	0	345,788,278	67,165,690	
139,632,568	19,348,909	8,447,666,444	1,227,395,757	
686,792	1,891,918	3,388,283	11,655,797	
1,299,240	4,956,866	10,951,710	4,241,354	
1,011,542	728,494	28,106,903	10,678,697	
1,762,960	0	104,072,080	42,955,171	
0	0	0	14,314,571	
874,266	0	20,001,675	22,245,175	
0	0	2,437,527	128,291	
888,694	0	81,632,878	6,267,134	
5,122,879	1,252,433	326,982,641	71,725,382	
0	0	0	19,658,905	
49,005	0	12,007,081	1,006,437	
142,921	0	29,113,075	4,419,545	
4,252,790	1,252,433	109,649,596	33,521,114	
457,268	0	174,856,966	10,014,124	
220,895	0	1,112,723	2,271,337	
0	0	243,200	833,920	
0	0	0	1,479,278	
352,176,249	209,837,333	10,888,574,165	2,471,960,977	

(単位:円、消費税及び地方消費税抜)

当年度減価償却高	年度末現在高	備考
0	328,800	
1,656,680	3,080,760	
1,656,680	3,409,560	

(単位:円、消費税及び地方消費税抜)

年度末現在高	備考
6,880,000	株式会社松江ガスサービス
6,880,000	

企 業 債 明 細 書

(単位:円、消費税及び地方消費税抜)

種 類	発行年月日	発行総額	償 還 高		未償還残高	発行 価額	利 率	償 還 終 期	備 考
			当年度償還高	償 還 高 累 計					
建設改良費等の 財源に充てるた めの企業債							年 %		種類の欄は許可年 度
平成5年度	" 6. 3. 23	108,700,000	7,002,530	108,700,000	0	—	3.65	" 31. 3. 1	財 務 省
6	" 7. 3. 27	112,100,000	7,840,355	103,890,830	8,209,170	—	4.65	" 32. 3. 1	財 務 省
7	" 8. 3. 25	94,700,000	5,169,036	83,824,129	10,875,871	—	3.40	" 33. 3. 1	財 務 省
8	" 9. 3. 25	180,600,000	10,681,031	146,715,728	33,884,272	—	2.80	" 34. 3. 1	財 務 省
9	" 10. 3. 25	251,200,000	13,987,585	192,233,849	58,966,151	—	2.10	" 35. 3. 1	財 務 省
10	" 11. 3. 25	532,800,000	29,054,586	378,063,732	154,736,268	—	2.10	" 36. 3. 1	財 務 省
"	" 11. 3. 30	698,200,000	48,288,089	698,200,000	0	—	2.10	" 31. 3. 20	地方公共団体金融機構
11	" 12. 3. 24	535,100,000	28,496,984	351,678,360	183,421,640	—	2.00	" 37. 3. 1	財 務 省
"	" 12. 3. 30	890,300,000	59,913,501	829,182,237	61,117,763	—	2.00	" 32. 3. 20	地方公共団体金融機構
12	" 13. 3. 26	509,300,000	26,388,471	312,322,291	196,977,709	—	1.60	" 38. 3. 1	財 務 省
"	" 13. 3. 29	330,100,000	21,419,781	286,157,143	43,942,857	—	1.70	" 33. 3. 20	地方公共団体金融機構
13	" 14. 3. 22	293,800,000	18,829,655	235,243,546	58,556,454	—	1.80	" 34. 3. 20	地方公共団体金融機構
"	" 14. 3. 25	176,500,000	9,040,185	96,958,912	79,541,088	—	2.10	" 39. 3. 1	財 務 省
14	" 15. 3. 25	157,300,000	7,892,459	82,232,881	75,067,119	—	1.10	" 40. 3. 1	財 務 省
"	" 15. 3. 25	340,800,000	20,954,916	254,535,559	86,264,441	—	1.15	" 35. 3. 20	地方公共団体金融機構
15	" 16. 3. 23	449,000,000	27,620,903	304,095,673	144,904,327	—	1.60	" 36. 3. 20	地方公共団体金融機構
"	" 16. 3. 25	246,000,000	12,125,454	112,008,913	133,991,087	—	1.80	" 41. 3. 1	財 務 省
16	" 17. 3. 23	161,700,000	9,805,558	99,249,437	62,450,563	—	1.70	" 37. 3. 20	地方公共団体金融機構
"	" 17. 3. 25	495,700,000	23,898,417	198,890,400	296,809,600	—	2.00	" 42. 3. 1	財 務 省
17	" 18. 3. 23	49,400,000	2,947,054	27,223,427	22,176,573	—	1.80	" 38. 3. 20	地方公共団体金融機構
"	" 18. 3. 27	37,800,000	1,786,484	13,344,155	24,455,845	—	2.00	" 43. 3. 1	財 務 省
18	" 19. 3. 23	57,200,000	3,349,550	27,929,488	29,270,512	—	1.95	" 39. 3. 20	地方公共団体金融機構
"	" 19. 3. 26	51,900,000	2,404,541	15,868,864	36,031,136	—	2.00	" 44. 3. 1	財 務 省
20	" 21. 3. 25	30,300,000	1,365,507	6,589,292	23,710,708	—	1.80	" 46. 3. 1	財 務 省
"	" 21. 3. 25	18,500,000	1,050,891	7,016,382	11,483,618	—	1.60	" 41. 3. 20	地方公共団体金融機構
21	" 22. 3. 25	38,500,000	1,680,340	6,525,302	31,974,698	—	2.00	" 47. 3. 1	財 務 省
"	" 22. 3. 25	25,600,000	1,117,317	4,338,901	21,261,099	—	2.00	" 47. 3. 20	地方公共団体金融機構
22	" 23. 3. 24	32,400,000	1,408,743	4,151,615	28,248,385	—	1.80	" 48. 3. 20	地方公共団体金融機構
23	" 24. 3. 29	26,400,000	1,147,923	2,277,698	24,122,302	—	1.60	" 49. 3. 20	地方公共団体金融機構
24	" 25. 3. 28	38,600,000	1,684,973	1,684,973	36,915,027	—	1.40	" 50. 3. 20	地方公共団体金融機構
25	" 26. 3. 27	45,100,000	0	0	45,100,000	—	0.60	" 39. 3. 20	地方公共団体金融機構
"	" 26. 3. 27	16,200,000	0	0	16,200,000	—	0.50	" 36. 3. 20	地方公共団体金融機構
"	" 26. 3. 27	1,500,000	501,000	1,500,000	0	—	0.20	" 31. 3. 20	地方公共団体金融機構
26	" 27. 3. 24	90,200,000	0	0	90,200,000	—	0.40	" 40. 3. 20	地方公共団体金融機構
"	" 27. 3. 24	15,500,000	0	0	15,500,000	—	0.30	" 37. 3. 20	地方公共団体金融機構
"	" 27. 3. 24	4,000,000	1,333,333	2,665,334	1,334,666	—	0.10	" 32. 3. 20	地方公共団体金融機構
27	" 28. 2. 25	66,900,000	0	11,411,867	55,488,133	—	0.10	" 40. 9. 20	地方公共団体金融機構
"	" 28. 2. 25	6,800,000	0	0	6,800,000	—	0.10	" 37. 9. 20	地方公共団体金融機構
"	" 28. 2. 25	9,300,000	3,098,450	4,646,514	4,653,486	—	0.10	" 32. 9. 20	地方公共団体金融機構
"	" 28. 3. 30	14,000,000	0	2,388,133	11,611,867	—	0.10	" 41. 3. 20	地方公共団体金融機構
"	" 28. 3. 30	5,200,000	0	0	5,200,000	—	0.10	" 38. 3. 20	地方公共団体金融機構

企 業 債 明 細 書

(単位:円、消費税及び地方消費税抜)

種 類	発行年月日	発行総額	償 還 高		未償還残高	発行 価額	利 率	償 還 終 期	備 考
			当年度償還高	償 還 高 累 計					
建設改良費等の 財源に充てるた めの企業債							年 %		種類の欄は許可年 度
平成27年度	平成 28. 3. 30	1,700,000	566,100	566,100	1,133,900	—	0.10	平成 33. 3. 20	地方公共団体金融機構
28	" 29. 2. 27	103,200,000	0	0	103,200,000	—	0.20	" 41. 9. 20	地方公共団体金融機構
"	" 29. 2. 27	1,900,000	316,627	316,627	1,583,373	—	0.01	" 33. 9. 20	地方公共団体金融機構
"	" 29. 3. 30	16,800,000	0	0	16,800,000	—	0.07	" 42. 3. 20	地方公共団体金融機構
"	" 29. 3. 30	4,200,000	0	0	4,200,000	—	0.01	" 39. 3. 20	地方公共団体金融機構
"	" 29. 3. 30	700,000	0	0	700,000	—	0.01	" 34. 3. 20	地方公共団体金融機構
"	" 29. 9. 28	4,500,000	0	0	4,500,000	—	0.01	" 42. 9. 20	地方公共団体金融機構
29	" 30. 2. 27	65,600,000	0	0	65,600,000	—	0.10	" 42. 9. 20	地方公共団体金融機構
"	" 30. 2. 27	3,700,000	0	0	3,700,000	—	0.03	" 39. 9. 20	地方公共団体金融機構
"	" 30. 2. 27	1,500,000	0	0	1,500,000	—	0.01	" 34. 9. 20	地方公共団体金融機構
"	" 30. 3. 29	45,900,000	0	0	45,900,000	—	0.07	" 43. 3. 20	地方公共団体金融機構
"	" 30. 3. 29	2,600,000	0	0	2,600,000	—	0.01	" 40. 3. 20	地方公共団体金融機構
"	" 30. 3. 29	3,600,000	0	0	3,600,000	—	0.01	" 35. 3. 20	地方公共団体金融機構
30	" 30. 5. 24	12,200,000	0	0	12,200,000	—	0.06	" 43. 3. 20	地方公共団体金融機構
"	" 30. 5. 24	900,000	0	0	900,000	—	0.01	" 40. 3. 20	地方公共団体金融機構
"	" 31. 2. 27	77,300,000	0	0	77,300,000	—	0.01	" 44. 3. 20	地方公共団体金融機構
"	" 31. 2. 27	7,700,000	0	0	7,700,000	—	0.01	" 41. 3. 20	地方公共団体金融機構
"	" 31. 2. 27	4,800,000	0	0	4,800,000	—	0.01	" 36. 3. 20	地方公共団体金融機構
"	" 31. 3. 28	31,300,000	0	0	31,300,000	—	0.01	" 44. 3. 20	地方公共団体金融機構
"	" 31. 3. 28	5,600,000	0	0	5,600,000	—	0.01	" 36. 3. 20	地方公共団体金融機構
計		7,640,900,000	414,168,329	5,014,628,292	2,626,271,708				

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、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3）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。