

議 第 118 号

平成 2 8 年度

松江市ガス事業会計予算書

松江市ガス局

## 目 次

平成28年度松江市ガス事業会計予算	1
-------------------	---

### 予算に関する説明書

(1) 重要な会計方針に係る事項に関する注記	3
(2) 平成28年度松江市ガス事業会計予算実施計画	4
(3) 平成28年度松江市ガス事業予定キャッシュ・フロー計算書	6
(4) 給与費明細書	7
(5) 平成28年度松江市ガス事業予定貸借対照表	10
(6) 平成27年度松江市ガス事業予定損益計算書	12
(7) 平成27年度松江市ガス事業予定貸借対照表	13

### 参考資料

(1) 平成28年度松江市ガス事業会計予算明細書	15
--------------------------	----

## 平成28年度松江市ガス事業会計予算

(総 則)

第1条 平成28年度松江市ガス事業会計の予算は、次に定めるところによる。

(業務の予定量)

第2条 業務の予定量は、次のとおりとする。

(1) 供給戸数	13,069 戸	
(2) 年間供給量	8,139,203 m <sup>3</sup>	
(3) 一日平均供給量	22,299 m <sup>3</sup>	
(4) 液化石油ガス需要家戸数	2,543 戸	
(5) 液化石油ガス年間販売量	606,154.2 m <sup>3</sup>	
(6) 主要な建設改良事業		
イ 西津田1丁目市道松原線外1線ガス管拡張工事	13,233 千円	
ロ 大正町市道朝日大正町線ガス管改良工事	9,684 千円	

(収益的収入及び支出)

第3条 収益的収入及び支出の予定額は、次のとおりと定める。

	収	入
第1款 ガス事業収益	1,789,306	千円
第1項 営業収益	1,485,424	千円
第2項 営業雑収益	15,918	千円
第3項 附帯事業収益	244,830	千円
第4項 営業外収益	43,133	千円
第5項 特別利益	1	千円
	支	出
第1款 ガス事業費用	1,583,077	千円
第1項 営業費用	1,259,469	千円
第2項 営業雑費用	15,258	千円
第3項 附帯事業費用	198,629	千円
第4項 営業外費用	108,640	千円
第5項 特別損失	1	千円
第6項 予備費	1,080	千円

(資本的収入及び支出)

第4条 資本的収入及び支出の予定額は、次のとおりと定める（資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額 430,944 千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 12,379 千円、過年度分損益勘定留保資金 113,109 千円及び当年度分損益勘定留保資金 305,456 千円で補填するものとする。）。

	収	入
第1款 ガス事業資本的収入	171,899	千円
第1項 企業債	169,400	千円
第2項 工事負担金	2,499	千円

支 出	
第1款 ガス事業資本的支出	602,843 千円
第1項 建設改良費	185,742 千円
第2項 企業債償還金	417,101 千円

(企業債)

第5条 起債の目的、限度額、起債の方法、利率及び償還の方法は、次のとおりと定める。

起債の目的	限度額	起債の方法	利率	償還の方法
ガス建設改良事業	169,400 千円	普通貸借又は証券発行	年3.5%以内	政府資金についてはその融資条件により、銀行その他の場合には、その債権者と協定する融資条件による。ただし、財政の都合により据置期間及び償還期限を短縮し、又は繰上償還もしくは低利債に借換えすることができる。

(一時借入金)

第6条 一時借入金の限度額は、300,000 千円と定める。

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

第7条 予定支出の各項の経費の金額を流用することができる場合は、次のとおりと定める。

- (1) 営業費用、営業雑費用、附帯事業費用及び営業外費用の相互間

(議会の議決を経なければ流用することのできない経費)

第8条 次に掲げる経費については、その経費の金額を、それ以外の経費の金額に流用し、又はそれ以外の経費をその経費の金額に流用する場合は、議会の議決を経なければならない。

- |           |            |
|-----------|------------|
| (1) 職員給与費 | 341,456 千円 |
| (2) 交際費   | 50 千円      |

(他会計からの補助金)

第9条 一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、11,185 千円である。

(棚卸資産購入限度額)

第10条 棚卸資産の購入限度額は、681,531 千円と定める。

平成28年2月24日提出

松江市長      松 浦 正 敬

## 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  
球形ガスホルダーの周期的な検査・修繕に要する費用の支払いに備えるため、当該費用の15分の1（検査・修繕の周期である15年の1年分）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。

平成28年度松江市ガス事業会計予算実施計画

収益的収入及び支出

収 入

(単位：千円、消費税及び地方消費税込)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 ガス事業収益			1,789,306	うち消費税及び地方消費税 130,442
	1 営業収益		1,485,424	うち消費税及び地方消費税 110,031
		1 製品売上	1,485,424	
	2 営業雑収益		15,918	うち消費税及び地方消費税 956
		1 受注工事収益	3,986	
		2 機器販売収益	11,932	
	3 附帯事業収益		244,830	うち消費税及び地方消費税 18,135
		1 液化石油ガス売上	235,778	
		2 受注工事収益	315	
		3 機器販売収益	8,737	
	4 営業外収益		43,133	うち消費税及び地方消費税 1,320
		1 受取利息	43	
		2 長期前受金戻入	13,787	
		3 雑収益	18,118	
		4 他会計補助金	11,185	
	5 特別利益		1	
		1 過年度損益修正益	1	

支 出

(単位：千円、消費税及び地方消費税込)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 ガス事業費用			1,583,077	うち消費税及び地方消費税 19,758
	1 営業費用		1,259,469	うち消費税及び地方消費税 13,754
		1 製造費	615,761	
		2 供給販売費	535,605	
		3 一般管理費	108,103	
	2 営業雑費用		15,258	うち消費税及び地方消費税 1,130
		1 受注工事費	3,669	
		2 機器販売費	11,589	
	3 附帯事業費用		198,629	うち消費税及び地方消費税 4,794
		1 液化石油ガス販売費	189,855	
		2 受注工事費	321	
		3 機器販売費	8,453	

(単位：千円、消費税及び地方消費税込)

款	項	目	予 定 額	備 考
	4 営業外費用		108,640	
		1 支払利息及び 企業債取扱諸費	60,817	
		2 消費税及び 地方消費税	47,822	
		3 雑 支 出	1	
	5 特別損失		1	
		1 過年度損益修正損	1	
	6 予 備 費		1,080	うち消費税及び地方消費税 80
		1 予 備 費	1,080	

## 資 本 的 収 入 及 び 支 出

## 収 入

(単位：千円、消費税及び地方消費税込)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 ガス事業 資本的収入			171,899	
	1 企 業 債		169,400	
		1 企 業 債	169,400	
	2 工事負担金		2,499	
		1 工 事 負 担 金	2,499	

## 支 出

(単位：千円、消費税及び地方消費税込)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 ガス事業 資本的支出			602,843	うち消費税及び地方消費税 12,379
	1 建設改良費		185,742	うち消費税及び地方消費税 12,379
		1 拡 張 費	55,259	
		2 改 良 費	130,483	
	2 企業債償還金		417,101	
		1 企 業 債 償 還 金	417,101	

# 平成28年度松江市ガス事業予定キャッシュ・フロー計算書

(平成28年4月1日から平成29年3月31日まで)

(単位：千円、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（△は純損失）	143,367
減価償却費	243,177
貸倒引当金の増減額（△は減少）	△ 25
退職給付引当金の増減額（△は減少）	20,933
特別修繕引当金の増減額（△は減少）	1,557
賞与引当金の増減額（△は減少）	242
法定福利費引当金の増減額（△は減少）	17
長期前受金戻入額	△ 13,787
受取利息及び受取配当金	△ 43
支払利息	60,817
固定資産除却損	6,042
未収金の増減額（△は増加）	2,291
未払金の増減額（△は減少）	233
預り金の増減額（△は減少）	91
製品の増減額（△は増加）	241
棚卸資産の増減額（△は増加）	△ 999
小計	464,154
利息及び配当金の受取額	43
利息の支払額	△ 60,817
業務活動によるキャッシュ・フロー	403,380

## 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	△ 173,363
工事負担金による収入	2,499
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 170,864

## 3 財務活動によるキャッシュ・フロー

一時借入れによる収入	300,000
一時借入金の返済による支出	△ 300,000
建設改良費の財源に充てるための企業債による収入	169,400
建設改良費の財源に充てるための企業債の償還による支出	△ 417,101
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 247,701

資金増加額（△は減少額）	△ 15,185
資金期首残高	194,426
資金期末残高	179,241



## 給 与 費 明 細 書

### 1 総括

区 分	職 員 数		給 与 費					法 定 福 利 費 (千円)	合 計 (千円)	
	特別職 (人)	一般職 (人)	報 酬 (千円)	給 料 (千円)	賃 金 (千円)	手 当 (千円)	計 (千円)			
本 年 度	損益勘定支弁職員	1	( ) 30	0	138,951	18,614	114,383	271,948	50,685	322,633
	資本勘定支弁職員	0	( ) 2	0	9,494	0	6,041	15,535	3,288	18,823
	合 計	1	( ) 32	0	148,445	18,614	120,424	287,483	53,973	341,456
前 年 度	損益勘定支弁職員	1	( ) 30	0	137,039	13,946	92,119	243,104	48,072	291,176
	資本勘定支弁職員	0	( ) 2	0	9,466	0	5,850	15,316	3,291	18,607
	合 計	1	( ) 32	0	146,505	13,946	97,969	258,420	51,363	309,783
比 較	損益勘定支弁職員	0	( ) 0	0	1,912	4,668	22,264	28,844	2,613	31,457
	資本勘定支弁職員	0	( ) 0	0	28	0	191	219	△ 3	216
	合 計	0	( ) 0	0	1,940	4,668	22,455	29,063	2,610	31,673

手 当 の 内 訳	区 分	管 理 職 手 当 (千円)	扶 養 手 当 (千円)	住 居 手 当 (千円)	通 勤 手 当 (千円)	特 殊 勤 務 手 当 (千円)	時 間 外 勤 務 手 当 (千円)	宿 日 直 手 当 (千円)	期 末 手 当 (千円)
		本 年 度	2,247	5,502	1,842	3,158	2,363	9,823	7,137
	前 年 度	2,247	6,180	2,370	3,239	2,386	9,823	7,153	36,615
	比 較	0	△ 678	△ 528	△ 81	△ 23	0	△ 16	986
	区 分	勤 勉 手 当 (千円)	児 童 手 当 (千円)	退 職 手 当 (千円)					
	本 年 度	21,538	3,280	25,933					
	前 年 度	19,258	3,950	4,748					
	比 較	2,280	△ 670	21,185					

(注) ( ) 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 給料及び手当の増減額の明細

区 分	増 減 額 (千円)	増 減 事 由 別 内 訳 (千円)	説 明	備 考
給 料	1,940	給与改定に伴う増減分	513	給料改定率 0.06%
		昇給に伴う増加分	1,234	平均昇給率 0.9% 該当職員数 29人
		その他の増減分	193	新陳代謝等による 職員の異動状況 本年度 32人 前年度 32人 増減 0人
手 当	22,455	制度改正に伴う増減分	3,699	期末勤勉手当支給月数の改正による 期末手当支給月数0.05月増 勤勉手当支給月数0.15月増
		その他の増減分	18,756	新陳代謝等による 退職手当 21,185 扶養手当他 △ 2,429

3 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

区 分	企 業 職	
平成28年 1月 1日現在	平均給料月額(円)	365,887
	平均給与月額(円)	447,194
	平均年齢(歳)	45.08
平成27年 1月 1日現在	平均給料月額(円)	361,009
	平均給与月額(円)	452,036
	平均年齢(歳)	44.07

(2) 初任給

区 分	企 業 職 (円)	一般会計の制度
		行 政 職 (円)
高 校 卒	144,600	144,600
大 学 卒	166,100	166,100

(3) 級別職員数

級 別	本 年 度		前 年 度	
	企 業 職		企 業 職	
	職員数(人)	構成比(%)	職員数(人)	構成比(%)
1級	( ) 0	( ) 0.0	( ) 0	( ) 0.0
2級	( ) 0	( ) 0.0	( ) 0	( ) 0.0
3級	( ) 6	( ) 18.8	( ) 8	( ) 25.0
4級	( ) 10	( ) 31.2	( ) 8	( ) 25.0
5級	( ) 13	( ) 40.6	( ) 13	( ) 40.6
6級	( ) 2	( ) 6.3	( ) 2	( ) 6.3
7級	( ) 1	( ) 3.1	( ) 1	( ) 3.1
計	( ) 32	( ) 100.0	( ) 32	( ) 100.0

(注) ( ) 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）。

(級別の標準的な職務内容)

区 分	1 級	2 級	3 級	4 級	5 級	6 級	7 級
企 業 職	主 事 技 師	主 任 主 事 技 師	係 主 門 企 画 技 術 員 任 員 副	係 主 門 企 画 技 術 員 任 員 主	指 導 監 幹	課 室 長 補 佐	局 次 長

## (4) 昇給

区 分		企 業 職	
本 年 度	職 員 数 (A) (人)	32	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	29	
	号級数別内訳	1号給 (人)	0
		2号給 (人)	0
		3号給 (人)	0
		4号給 (人)	29
		6号給 (人)	0
	8号給 (人)	0	
比 率 (B)/(A) (%)	90.6		
前 年 度	職 員 数 (A) (人)	32	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	30	
	号級数別内訳	1号給 (人)	0
		2号給 (人)	0
		3号給 (人)	0
		4号給 (人)	30
		6号給 (人)	0
	8号給 (人)	0	
比 率 (B)/(A) (%)	93.8		

## (5) 特殊勤務手当

区 分	企 業 職
給料総額に対する比率 (%)	1.7
支給対象職員の比率 (%) (平成28年 1月 1日現在)	90.6
支給対象職員 1人当たり平均支給月額 (円)	6,777
特 殊 勤 務 手 当 の 名 称	保安手当、資格選任手当、出勤手当

## (6) 期末手当・勤勉手当

区 分	支給期別支給率		支給率計 (月分)	職制上の段階、職務の 級等による加算措置	備 考
	6月(月分)	12月(月分)			
本 年 度	( 1.025 )	( 1.175 )	( 2.200 )	有	
	2.025	2.175	4.200		
前 年 度	( 1.000 )	( 1.150 )	( 2.150 )	有	
	1.900	2.100	4.000		
一般会計の制度	( 1.025 )	( 1.175 )	( 2.200 )	有	
	2.025	2.175	4.200		

(注) ( ) 内は再任用職員の支給率。

## (7) 定年退職及び勸奨退職に係る退職手当

区 分	20年勤続の者 (月分)	25年勤続の者 (月分)	35年勤続の者 (月分)	最 高 限 度 (月分)	そ の 他 の 加 算 措 置 等	備 考
支 給 率 等	25.55625	34.5825	49.59	49.59	定年前早期退職 特例措置 (2%~20%加算)	
一般会計の制度 (支給率等)	25.55625	34.5825	49.59	49.59	定年前早期退職 特例措置 (2%~20%加算)	

## (8) その他の手当

区 分	一般会計の制度との異同	差 異 の 内 容
扶 養 手 当	同 じ	
住 居 手 当	同 じ	
通 勤 手 当	同 じ	

平成28年度松江市ガス事業予定貸借対照表  
(平成29年3月31日)

(単位：千円、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	12,997,169		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 10,363,207</u>	<u>2,633,962</u>	
	有 形 固 定 資 産 合 計			2,633,962
(2)	無 形 固 定 資 産			
	イ 電 話 加 入 権		329	
	ロ ソ フ ト ウ ェ ア		<u>5,001</u>	
	無 形 固 定 資 産 合 計			5,330
(3)	投 資 金			
	イ 出 資 金		<u>6,880</u>	
	投 資 合 計			<u>6,880</u>
	固 定 資 産 合 計			<u>2,646,172</u>
2	流 動 資 産			
(1)	現 金 預 金			179,241
(2)	未 収 金			70,695
	貸 倒 引 当 金			△ 889
(3)	製 品			1,605
(4)	貯 蔵 品			27,536
(5)	前 払 金			<u>159</u>
	流 動 資 産 合 計			<u>278,347</u>
	資 産 合 計			<u><u>2,924,519</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>2,861,188</u>	
	企 業 債 合 計			2,861,188
(2)	引 当 金			
	イ 退 職 給 付 引 当 金		350,142	
	ロ 特 別 修 繕 引 当 金		<u>1,557</u>	
	引 当 金 合 計			<u>351,699</u>
	固 定 負 債 合 計			<u>3,212,887</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>422,458</u>	
	企 業 債 合 計			422,458
(2)	未 払 金			145,802
(3)	引 当 金			
	イ 賞 与 引 当 金		19,160	
	ロ 法 定 福 利 費 引 当 金		<u>3,624</u>	
	引 当 金 合 計			22,784
	預 り 金			<u>5,059</u>
	流 動 負 債 合 計			<u>596,103</u>

5 繰延収益			
(1) 長期前受金		1,681,833	
収益化累計額		<u>△ 1,500,498</u>	
繰延収益合計			<u>181,335</u>
負債合計			<u>3,990,325</u>

資 本 の 部

6 資本金			497,588
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 工事負担金		<u>3,544</u>	
資本剰余金合計			<u>3,544</u>
(2) 欠損金			
イ 当年度未処理欠損金		<u>1,566,938</u>	
欠損金合計			<u>1,566,938</u>
剰余金合計			<u>△ 1,563,394</u>
資本合計			<u>△ 1,065,806</u>
負債資本合計			<u><u>2,924,519</u></u>

○退職給付引当金の取崩し

本年度の出向職員の退職給付費企業局負担金には退職給付引当金5,000千円を取崩し、使用する。

○賞与引当金の取崩し

本年度の期末、勤勉手当には賞与引当金18,918千円を取崩し、使用する。

○法定福利費引当金の取崩し

本年度の期末、勤勉手当の支給に伴う法定福利費を支出するため、法定福利費引当金3,607千円を取崩し、使用する。

## 平成27年度松江市ガス事業予定損益計算書

(平成27年4月1日から平成28年3月31日まで)

(単位：千円、消費税及び地方消費税抜)

1	製 品 売 上			
	(1) ガ ス 売 上	1,424,992		1,424,992
2	売 上 原 価			
	(1) 期 首 棚 卸 高	2,201		
	(2) 当 期 製 品 製 造 原 価	686,237	688,438	
	(3) 当 期 製 品 自 家 使 用 高	3,100		
	(4) 期 末 棚 卸 高	1,838	4,938	683,500
	売 上 総 利 益			741,492
3	供 給 販 売 費		527,540	
4	一 般 管 理 費		90,472	618,012
	事 業 利 益			123,480
5	営 業 雑 収 益			
	(1) 受 注 工 事 収 益	5,164		
	(2) 機 器 販 売 収 益	9,576	14,740	
6	営 業 雑 費 用			
	(1) 受 注 工 事 費	4,514		
	(2) 機 器 販 売 費	8,531	13,045	1,695
7	附 帯 事 業 収 益			
	(1) 液 化 石 油 ガ ス 売 上	223,605		
	(2) 受 注 工 事 収 益	34		
	(3) 機 器 販 売 収 益	7,741	231,380	
8	附 帯 事 業 費 用			
	(1) 液 化 石 油 ガ ス 販 売 費	180,799		
	(2) 受 注 工 事 費	19		
	(3) 機 器 販 売 費	7,635	188,453	42,927
	営 業 利 益			168,102
9	営 業 外 収 益			
	(1) 受 取 利 息	43		
	(2) 長 期 前 受 金 戻 入	13,595		
	(3) 雑 収 益	20,765		
	(4) 他 会 計 補 助 金	11,939	46,342	
10	営 業 外 費 用			
	(1) 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	69,165		
	(2) 雑 支 出	122	69,287	△ 22,945
	経 常 利 益			145,157
11	特 別 利 益			
	(1) 過 年 度 損 益 修 正 益	1	1	
12	特 別 損 失			
	(1) 過 年 度 損 益 修 正 損	1	1	0
13	予 備 費			
	(1) 予 備 費	1,000	1,000	△ 1,000
	当 年 度 純 利 益			144,157
	前 年 度 繰 越 欠 損 金			1,854,462
	当 年 度 未 処 理 欠 損 金			1,710,305

平成27年度松江市ガス事業予定貸借対照表  
(平成28年3月31日)

(単位：千円、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	12,944,646		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 10,236,253</u>	<u>2,708,393</u>	
	有 形 固 定 資 産 合 計			2,708,393
(2)	無 形 固 定 資 産			
	イ 電 話 加 入 権		329	
	ロ ソ フ ト ウ ェ ア		<u>6,426</u>	
	無 形 固 定 資 産 合 計			6,755
(3)	投 資 金			
	イ 出 資 金		<u>6,880</u>	
	投 資 合 計			<u>6,880</u>
	固 定 資 産 合 計			<u>2,722,028</u>
2	流 動 資 産			
(1)	現 金 預 金		194,426	
(2)	未 収 金		72,986	
	貸 倒 引 当 金		△ 914	
(3)	製 品		1,846	
(4)	貯 蔵 品		26,537	
(5)	前 払 金		<u>159</u>	
	流 動 資 産 合 計			<u>295,040</u>
	資 産 合 計			<u><u>3,017,068</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>3,114,246</u>	
	企 業 債 合 計			3,114,246
(2)	引 当 金			
	イ 退職給付引当金		<u>329,209</u>	
	引 当 金 合 計			<u>329,209</u>
	固 定 負 債 合 計			3,443,455
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>417,101</u>	
	企 業 債 合 計			417,101
(2)	未 払 金		145,569	
(3)	引 当 金			
	イ 賞 与 引 当 金		18,918	
	ロ 法定福利費引当金		<u>3,607</u>	
	引 当 金 合 計			22,525
	預 り 金		<u>4,968</u>	
	流 動 負 債 合 計			<u>590,163</u>

5	繰延収益			
(1)	長期前受金		1,679,334	
	収益化累計額		<u>△ 1,486,711</u>	
	繰延収益合計			<u>192,623</u>
	負債合計			<u>4,226,241</u>

資 本 の 部

6	資本金			497,588
7	剰余金			
(1)	資本剰余金			
	イ 工事負担金	<u>3,544</u>		
	資本剰余金合計		3,544	
(2)	欠損金			
	イ 当年度未処理欠損金	<u>1,710,305</u>		
	欠損金合計		<u>1,710,305</u>	
	剰余金合計			<u>△ 1,706,761</u>
	資本合計			<u>△ 1,209,173</u>
	負債資本合計			<u>3,017,068</u>

○退職給付引当金の取崩し

本年度の出向職員の退職給付費企業局負担金には退職給付引当金2,161千円を取崩し、使用する。

○特別修繕引当金の取崩し

本年度の球形ホルダー開放検査には特別修繕引当金3,000千円を取崩し、使用する。

○賞与引当金の取崩し

本年度の期末、勤勉手当には賞与引当金17,620千円を取崩し、使用する。

○法定福利費引当金の取崩し

本年度の期末、勤勉手当の支給に伴う法定福利費を支出するため、法定福利費引当金3,192千円を取崩し、使用する。



## 平成28年度松江市ガス事業会計予算明細書

### 収益的収入及び支出 収 入

(単位：千円、消費税及び地方消費税込)

款 項	目	予 定 額	明 細		
			節	金 額	備 考
ガス事業収益		1,789,306			うち消費税及び地方消費税 130,442
営業収益		1,485,424			うち消費税及び地方消費税 110,031
	製 品 売 上	1,485,424			
			ガ ス 売 上	1,485,424	8,139,203 m <sup>3</sup>
営業雑収益		15,918			うち消費税及び地方消費税 956
	受 注 工 事 収 益	3,986			
				受 注 工 事 収 益	3,986
	機 器 販 売 収 益	11,932			
			機 器 販 売 収 益	11,932	
附帯事業収益		244,830			うち消費税及び地方消費税 18,135
	液化石油ガス売上	235,778			
				液化石油ガス売上	235,778
	受 注 工 事 収 益	315			
				受 注 工 事 収 益	315
	機 器 販 売 収 益	8,737			
			機 器 販 売 収 益	8,737	
営業外収益		43,133			うち消費税及び地方消費税 1,320
	受 取 利 息	43			
				受 取 利 息	43
	長 期 前 受 金 戻 入	13,787			
				長 期 前 受 金 戻 入	13,787
	雑 収 益	18,118			
				雑 収 益	18,118
他 会 計 補 助 金	11,185				
			他 会 計 補 助 金	11,185	
特別利益		1			
	過年度損益修正益	1			
				過年度損益修正益	1

### 支 出

(単位：千円、消費税及び地方消費税込)

款 項	目	予 定 額	明 細			
			節	金 額	備 考	
ガス事業費用		1,583,077			うち消費税及び地方消費税 19,758	
営業費用		1,259,469			うち消費税及び地方消費税 13,754	
	製 造 費	615,761				
				原 料 費	507,701	人 件 費 18,835
				加 熱 燃 料 費	1,129	職 員 2人
				給 料	9,188	
				手 当 等	5,184	
				法 定 福 利 費	3,039	
				賞与引当金繰入額	1,194	
				法 定 福 利 費	230	
				引 当 金 繰 入 額		
				厚 生 福 利 費	129	
		被 服 費	42			

(単位：千円、消費税及び地方消費税込)

款 項	目	予 定 額	明 細			
			節	金 額	備 考	
			消 耗 品 費	3,075		
			光 熱 水 費	1,772		
			委 託 料	1,801		
			修 繕 費	13,991		
			特 別 修 繕 額	1,557		
			引 当 金 繰 入 額	65,823		
			減 価 償 却 費	2,388		
			固 定 資 産 除 却 費	△ 2,482		
	供 給 販 売 費	535,605				
				給 料	86,121	人 件 費 187,274 職 員 20人
				手 当 等	45,048	
				賃 金	12,979	
				法 定 福 利 費	29,901	
				賞 与 引 当 金 繰 入 額	11,131	
				法 定 福 利 費	2,094	
				引 当 金 繰 入 額	1,169	
				厚 生 福 利 費	146	
				被 服 費	4,525	
				消 耗 品 費	805	
				燃 料 費	3,605	
				光 熱 水 費	3,030	
				印 刷 製 本 費	4,735	
				通 信 運 搬 費	7,139	
				賃 借 料	72,949	
				委 託 料	3,319	
				手 数 料	36,834	
				修 繕 費	32,262	
				需 要 開 発 費	2,188	
				広 告 費	652	
				材 料 費	624	
				保 険 料	116	
				自 動 車 重 量 税	50	
				負 担 金	168,785	
減 価 償 却 費	3,879					
固 定 資 産 除 却 費	60					
棚 卸 資 産 減 耗 費	663					
諸 欠 損	796					
貸 倒 引 当 金 繰 入 額						
一 般 管 理 費	108,103					
			給 料	30,782	人 件 費 90,345 職 員 6人 (管理者含む)	
			手 当 等	13,268		
			賃 金	5,635		
			法 定 福 利 費	10,095		
			賞 与 引 当 金 繰 入 額	3,889		
			法 定 福 利 費	743		
			引 当 金 繰 入 額	25,933		
			退 職 給 付 額	424		
			厚 生 福 利 費	48		
			被 服 費	1,509		
			旅 費	50		
			交 際 費			

(単位：千円、消費税及び地方消費税込)

款 項	目	予 定 額	明 細		
			節	金 額	備 考
			研 修 費	1,000	
			消 耗 品 費	1,044	
			燃 料 費	1,703	
			光 熱 水 費	442	
			印 刷 製 本 費	121	
			通 信 運 搬 費	374	
			賃 借 料	1,509	
			委 託 料	3,338	
			手 数 料	440	
			修 繕 費	957	
			広 告 費	96	
			保 険 料	55	
			自 動 車 重 量 税	7	
			負 担 金	1,064	
			減 価 償 却 費	3,523	
			雑 費	54	
営業雑費用		15,258			うち消費税及び地方消費税 1,130
	受注工事費	3,669			
			工事請負費	3,000	
			材 料 費	669	
	機器販売費	11,589			
			機器販売原価	2,349	
			委 託 料	9,240	
附帯事業費用		198,629			うち消費税及び地方消費税 4,794
	液化石油ガス販売費	189,855			
			原 料 費	101,094	人 件 費 26,179
			加 熱 燃 料 費	333	職 員 3人
			給 料	12,860	
			手 当 等	7,015	
			法 定 福 利 費	4,261	
			賞与引当金繰入額	1,721	
			法 定 福 利 費 額	322	
			引 当 金 繰 入 額		
			厚 生 福 利 費	182	
			被 服 費	44	
			消 耗 品 費	1,766	
			光 熱 水 費	997	
			印 刷 製 本 費	1,056	
			通 信 運 搬 費	794	
			賃 借 料	6,834	
			委 託 料	32,345	
			手 数 料	643	
			修 繕 費	9,633	
			需 要 開 発 費	1,436	
			保 険 料	236	
			自 動 車 重 量 税	7	
			負 担 金	865	
			減 価 償 却 費	5,046	
			固 定 資 産 除 却 費	315	
			貸倒引当金繰入額	50	
	受注工事費	321			
			工事請負費	300	

(単位：千円、消費税及び地方消費税込)

款 項	目	予 定 額	明 細		
			節	金 額	備 考
	機 器 販 売 費	8,453	材 料 費	21	
			機 器 販 売 原 価	1,934	
			委 託 料	6,519	
営 業 外 費 用		108,640			
	支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	60,817	企 業 債 利 息	60,755	
			一 時 借 入 金 利 息	62	
	消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	47,822	消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	47,822	
			雑 支 出	1	
	雑 支 出	1	雑 支 出	1	
特 別 損 失		1			
	過 年 度 損 益 修 正 損	1	過 年 度 損 益 修 正 損	1	
予 備 費		1,080			うち消費税及び地方消費税 80
	予 備 費	1,080			
			予 備 費	1,080	

資 本 的 収 入 及 び 支 出  
収 入

(単位：千円、消費税及び地方消費税込)

款 項	目	予 定 額	明 細		
			節	金 額	備 考
ガス事業資本的収入		171,899			
企 業 債		169,400			
	企 業 債	169,400			
			企 業 債	169,400	
工 事 負 担 金		2,499			
	工 事 負 担 金	2,499			
			工 事 負 担 金	2,499	

支 出

(単位：千円、消費税及び地方消費税込)

款 項	目	予 定 額	明 細			
			節	金 額	備 考	
ガス事業資本的支出		602,843			うち消費税及び地方消費税 12,379	
建 設 改 良 費		185,742			うち消費税及び地方消費税 12,379	
	拡 張 費	55,259				
			供給設備拡張費	54,521		
			液化石油ガス設備拡張費	738		
	改 良 費	130,483				
			製造設備改良費	51,578		
			供給設備改良費	72,113		
液化石油ガス設備改良費			6,792			
企 業 債 償 還 金		417,101				
	企 業 債 償 還 金	417,101				
			企 業 債 償 還 金	417,101		